

Č. j.: KUJI 4602/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohled

se sídlem Revoluční 39, 582 21 Pohled, IČO: 00268062
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. října 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **25. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **12. února 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 12. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Pohled
Revoluční 39
582 21 Pohled

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_1
- kontrolor:
pověření číslo 20195022208
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_10
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_9

Ing. Libor Hartmann

Ing. Eliška Ferancová

Ing. Kateřina Hamanová

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ing. Milan Klement - starosta
Petra Dvořáková - místostarostka
Veronika Kotoučová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pohled nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pohled za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,68 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,80 %
Ukazatel likvidity	50,79

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pohled 12. února 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci lhůtu, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Pohled s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. února 2019.

Ing. Milan Klement

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC POHLED

582 21 Pohled, Revoluční 39

IČO: 002 68 062

tel.: 569 432 821 tel./fax: 569 439 218

e-mail: obec.pohled@iol.cz, IDDS: emgavya

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Pohled	Ing. Milan Klement
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pohled byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 a zveřejněn od 15. 12. 2017 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - příspěvkové organizaci Mateřská škola Pohled sděleno dne 19. 12. 2017

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 2/2018 dne 27. 4. 2018, zveřejněno od 27. 4. 2018 na internetových stránkách obce

č. 5/2018 dne 31. 8. 2018, zveřejněno od 6. 9. 2018 na internetových stránkách obce

- schválena zastupitelstvem obce:

č. 7/2018 dne 26. 9. 2018, zveřejněno od 8. 10. 2018 na internetových stránkách obce

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2018 do 27. 6. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 2. 7. 2018 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby.

Účetní závěrka obce Pohled za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018

Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Pohled za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Účtový rozvrh - pro rok 2018

Hlavní kniha - za období leden až září 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2018

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., ČNB)

Darovací smlouvy - ze dne 9. 1. 2018, poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč na financování pojízdné prodejny schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 1. 2. 2018)

- ze dne 8. 1. 2018, poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč na činnost Svazu tělesně postižených schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 1. 2. 2018)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva ze dne 3. 1. 2018, poskytnutí dotace ve výši 4 000 Kč na sportovní činnost schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 8. 2018 (dotace vyplacena výdajovým pokladním dokladem č. 143 ze dne 6. 8. 2018)

Účetní doklady - za měsíc září 2018 k bankovnímu výpisu č.9 – Komerční banka, a.s.

Pokladní deník - ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září (příjmové pokladní doklady č. 137 až 152 a výdajové pokladní doklady č. 157 až 182)

Evidence pohledávek - ke dni 30. 6. 2018 (komunální odpady, stočné, psi)

Mzdová agenda - Rozbor mezd pro účtování za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis č. 61/2018 ze dne 18. 1. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 1. 2018 (záměry prodeje pozemků)

zveřejněny od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017 a prodeje pozemků schváleny v zastupitelstvu obce dne 14. 12. 2017)

- Kupní smlouva ze dne 7. 2. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 2. 2018 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2018)

- Notářský zápis č. 608/2018 o nákupu pozemků a zrušení věcného břemene ze dne 11. 5. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 5. 2018 (nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Vyúčtování výdajů v souvislosti s volbou prezidenta České republiky ze dne 23. 2. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 (kompletace, roznos volebních lístků) a ze dne 30. 4. 2018 (stěhování knih, úklid knihovny po malování)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12. 2017, 31. 1. 2018, 5. 3. 2018, 26. 4. 2018, 27. 6. 2018 a 26. 9. 2018

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 23. 4. 2018 a 27. 6. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 4. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 10/2018 ze dne 14. 12. 2018 schválené starostou a místostarostkou obce (pověření k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018)

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. F1 až F258 a č. P1 až P48)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 25)

Faktury:

- č. 201810 (dodavatel Karel Šulc), vystavena dne 19. 9. 2018 na částku 70 180 Kč vč. DPH za sněhovou radlici, uhrazena dne 1. 10. 2018

- č. 18/18 (dodavatel Milan Novotný), vystavena dne 21. 11. 2018 na částku 10 6380 Kč vč. DPH za zhotovení a montáž skříně, uhrazena dne 28. 11. 2018

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., ČNB)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2018 (příjmové pokladní doklady č. 165 až 168, výdajové pokladní doklady č. 195 až 212)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 15. 11. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 3. 12. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - stanovené a schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Notářský zápis č. 1584/2018 ze dne 28. 11. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28. 11. 2018, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2018

- Notářský zápis č. 1267/2018 ze dne 27. 9. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 10. 2018, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2018

Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 16. 3. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 4. 2018 (obtěženy obec Pohled), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace ID FV02046.0023 ze dne 21. 9. 2017, investiční dotace ve výši 75 000 Kč na realizaci akce "Rozšíření veřejného osvětlení v Rouštanech", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 11. 2018

Faktura č. 201801446 vystavena dne 26. 10. 2018 na částku 199 116,39 vč. DPH, uhrazena dne 29. 10. 2018

- Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02340.0170 ze dne 25. 7. 2018, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Oprava obecního úřadu v Pohledu - III. etapa", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 12. 2018
Faktura č. 2018/067 vystavena dne 14. 5. 2018 na částku 47 912 vč. DPH, uhrazena dne 16. 5. 2018 (dodavatel TRITON HB, spol. s r.o.)
Faktura č. 2183341396 vystavena dne 9. 5. 2018 na částku 106 301 vč. DPH, uhrazena dne 28. 5. 2018 (dodavatel PKS okna, a.s.)
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 4. 1. 2018, poskytnutí dotace ve výši 60 000 Kč Sboru dobrovolných hasičů Pohled schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce Pohled za rok 2018 ze dne 9. 11. 2018
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 4. 1. 2018, poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč Římskokatolické farnosti Pohled schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce Pohled za rok 2018 ze dne 10. 12. 2018
Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2018 (projektová dokumentace na odstranění objektu Simtany č.p. 1)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 1. 11. 2018, 15. 11. 2018 a 14. 12. 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Mateřské školy, příspěvkové organizace, ze dne 12. 12. 2018
Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 21. 12. 2018
Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 3. 12. 2018