

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oslavička

se sídlem Oslavička 39, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378305
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2019 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 **19. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **31. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. března 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Oslavička
Oslavička 39
675 05 Rudíkov

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Michael Vecheta**
pověření číslo 20195084321_11

Podklady předložily:

Ing. Markéta Šulová, Ph.D. - starostka
Ing. Bohumíra Babáčková - účetní
Marie Smažilová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 Oslavička **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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Oslavička za rok 2019

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 2019 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	2,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,05 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel likvidity	8,20

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. 4. 2020

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 31. března 2020.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Oslavička	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oslavička byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2018 do 27. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018 zveřejněn od 28. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2019

č. 2 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 13. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 30. 6. 2019, zveřejněno od 14. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 8. 2019, zveřejněno od 11. 9. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. 2019 do 12. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (faktura číslo 1 až 65)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (faktura číslo 1 až 9)

Faktura:

- č. 119016988, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., vystavena dne 28. 3. 2019 na nákup zásahového oblečení ve výši 32.866,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 3. 2019, bankovní výpis č. 2019/3, ČSOB, a.s.

- č. 1931000256, dodavatel P & L, spol. s r.o., vystavena dne 6. 2. 2019 na akci "Pořízení malotraktoru" ve výši 244.299,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 14. 2. 2019, bankovní výpis č. 2019/2, ČSOB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2019 (2x ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 za období 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P33 až P35 a výdajový pokladní doklad č. V46 - V48)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 10. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc říjen 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 11. 2018

Smlouvy o dílo - č. 3916 ze dne 28. 10. 2019, zhotovitel SOFI stav, s.r.o. na realizaci akce "Multifunkční hřiště - 1. etapa" na částku 1.295.797,50 Kč bez DPH, zveřejněno na profilu zadavatele dne 29. 10. 2019

Darovací smlouvy:

- ze dne 12. 4. 2019, finanční dar ŘÍMSKOKATOLICKÁ FARNOST RUDÍKOV ve výši 8.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2019

- ze dne 12. 4. 2019, finanční dar Základní škola Ludvíka Svobody Rudíkov ve výši 15.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Oslavička investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Pořízení malotraktoru" FV02714.0358 ve výši 127.000,- Kč ze dne 30. 9. 2019, žádost ze dne 12. 6. 2019, závěrečná zpráva nebyla ke dni kontroly předložena

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu stavební "Multifunkční hřiště - 1. etapa", seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky a převzení zadávací dokumentace ze dne 11. 10. 2019, protokol o otevírání obálek s nabídkami a vyhodnocení předložených nabídek ze dne 21. 10. 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 21. 10. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 11. 2018, 27. 12. 2018, 24. 3. 2019, 9. 6. 2019, 7. 7. 2019, 20. 9. 2019, 21. 10. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2019

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 20. 9. 2019

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 20. 9. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur ze dne 13. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2020