

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Bříšně

se sídlem Staré Bříšně 11, 396 01 Humpolec, IČO: 00511234
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. dubna 2020 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 **22. dubna 2020** jako jednorázové 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 22. dubna 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_4

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Ing. Mgr. Václav Honzl - starosta
Bohumila Matějková - 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 Staré Bříšče **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříšče 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	1,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel likvidity	105,74

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 přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů

přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. 4. 2020

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 22. dubna 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 přezkoumávajícímu 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříštle byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 zveřejněný na úřední desce od 2. 12. 2018 do 17. 12. 2018 a internetových stránkách obce od 2. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce od 26. 12. 2018

Návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněný na úřední desce od 2. 12. 2018 do 17. 12. 2018 a internetových stránkách obce od 2. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce od 26. 12. 2018

Rozpočtová opatření:

- č. 5 ze dne 15. 10. 2019 schváleno starostou obce na základě pravomoci schválené zastupitelstvem obce ze dne 26. 10. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 11. 2019

- č. 6 ze dne 25. 11. 2019 schváleno zastupitelstvem obce a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2019

Závěrečný účet:

- Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce od 5. 5. 2019 do 13. 6. 2019 a na internetových stránkách obce od 5. 5. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

- Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 2. 7. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

- Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2019

Rozvaha - k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2019

Knihy došlých faktur - za rok 2019 (fa č. 2019001 - 2019067)

Faktura - č. 119433 ze dne 9. 12. 2019 ve výši 249 998 Kč za "Výrobu, dodávku a instalaci prvků dětského hřiště - Obec Staré Bříštle", dodavatel FLORA SERVIS s.r.o. IČO 28341627, uhrazena dne 13. 12. 2019, výpis č. 2019/12 (Poštovní spořitelna)

Faktura - č. 2019400672 ze dne 19. 2. 2019 ve výši 10 911, 78 za WESS- Elektronická spisová služba, dodavatel GORDIC spol. s r. o. IČO 47903783, uhrazena dne 6. 3. 2019, výpis č. 2019/3 (Poštovní spořitelna)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 - běžné účty (Poštovní spořitelna, ČNB, MMB)

Účetní doklady - vnitřní účetní doklady k došlým fakturám zaevidovaných v knize faktur od č. 2019020 do č. 2019036

Pokladní kniha - za rok 2019

Pokladní doklady - za měsíc únor - březen č. 19000008 - 19000015 (příjmové i výdajové)

Evidenční majetku:

- Pohyby majetku (součty) za rok 2019 - účty 018, 021

- Zařazovací protokol ze dne 28. 3. 2019 na Elektronickou spisovou službu GORDIC

- Zařazovací protokol ze dne 19. 1. 2020 na Herní prvky - dětské hřiště

- Stav rozpuštění transferů dle projektů do 31. 12. 2019

- Evidenční investičního majetku pořízeného z dotace - rozdělení účtu 403

- Přehled odpisů majetku do 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků:

- Plán inventur provedených k 31. 12. 2019 ze dne 25. 11. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2020
- Předávací protokol o předání inventury ze dne 14. 2. 2020
- Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za prosinec
- Smlouva o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. NM 32/019 ze dne 28. 11. 2019 na pozemek p. č. 730 ve výši 81 708 Kč, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 12. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2019
- Darovací smlouva - Smlouva darovací - darování práva ze dne 29. 4. 2019 na finanční dar ve výši 3 000 Kč na částečné pokrytí nákladů spojených s provozováním pojízdné prodejny - zajištění zásobování pro občany obce, obdarovaný Jaromír Neuber IČO 65978528, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019, úhrada ze dne 10. 5. 2019, výpis č. 2019/5 (MMB)
- Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH-014330052837/002 ze dne 19. 4. 2019 pro oprávněnou E. ON Distribuce, a.s. IČO 28085400 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 5. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2019. Úhrada za věcné břemeno ve výši 2 300 Kč přijata dne 16. 7. 2019 (Poštovní spořitelna)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:
 - Smlouva o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny č. FV02714.0603 ze dne 27. 9. 2019 na realizaci projektu "Doplnění dětského hřiště" ve výši 127 000 Kč
 - Žádost o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny ze dne 24. 6. 2019
 - Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 8. 2019, 19. 4. 2019, 29. 10. 2018, 17. 12. 2018, 13. 6. 2019, 25. 11. 2019, 18. 2. 2019