

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světnov

se sídlem Světnov 62, 591 02 Žďár nad Sázavou 2, IČO: 00545031
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. září 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 **16. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **6. dubna 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 6. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Světnov
Světnov 62
591 02 Žďár nad Sázavou 2

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20195084321_5

Podklady předložil: **Pavel Štefan - starosta**

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 Světnov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při kontrole tvorby opravných položek k pohledávkám bylo zjištěno, že byla vytvořena opravná položka ve výši 15 600 Kč, správná výše měla činit 10 600 Kč.
napraveno

Kontrolou dlouhodobé pohledávky u firmy ENERGIE POD KONTROLOU vzniklé přeplatkem za vyúčtovanou energii r roku 2015 v celkové výši 66 402 Kč (uznání dluhu ze dne 11. 7. 2016) bylo zjištěno, že ke dni přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo obcí účtováno o opravných položkách z této pohledávky.
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Světnov 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	0,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,30 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,63 %
Ukazatel likvidity	20,26

Komentář:

Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2019 činil 102 178 Kč.

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 rizikovitosti 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 8. 4. 2020

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 6. 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu

o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Světnov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Světnov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 17. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněn od 20. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Světnov“ sděleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 18. 3. 2019, zveřejněno od 11. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 19. 8. 2019, zveřejněno od 23. 8. 2019 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 2. do 18. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 3. 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 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 220001 až 220275)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 201001 až 201010)

Faktura č. 2019071 ze dne 15. 8. 2019, částka 25 490 Kč vč. DPH na dodání počítače All in One Lenovo IdeaCentre 520-27ICB Silv. 27"LED, dodavatel Stanislav Partl, IČO: 47370271, uhrazeno dne 16. 8. 2019 (bezhotovostně, výpis č. 2019/8 k účtu vedenému u ČSOB)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB - běžný, ČSOB - spořicí, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 400345 až 400374)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouvy o dílo - ze dne 22. 8. 2019 na akci "Část místní komunikace v lokalitě "U Hřiště" Světnov", částka 1 031 086 Kč bez DPH, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 8. 2019

Smlouva o převodu majetku:

- smlouva kupní (obec prodávající) ze dne 28. 2. 2019, právní účinky vkladu ke dni 1. 3. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 24. 9. 2018, zveřejnění záměru prodeje pozemku od 7. 9. do 24. 9. 2018

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 25. 3. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2018, 21. 1., 18. 2., 18. 3., 28. 4., 31. 5., 25. 6., 22. 7., 19. 8. a 30. 9. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Světnov za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Světnov“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2019

Činnost výboru ZO:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 17. 4. 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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 20. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020



OBEC SVĚTNOV
Světnov 62, 591 02 Žďár nad Sázavou
kraj Vysočina

IČ: 00545031
obec@svetnov.cz

mob.: 605 143 578
tel/fax: 566 659 476

Návrh závěrečného účtu Obce Světnov za rok 2019

/§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

	Plnění k 31.12.2019
Třída 1 – daňové příjmy	7.925.168,57 Kč
Třída 2 – Nedaňové příjmy	562.013,02 Kč
Třída 3 – kapitálové příjmy	14.300,00 Kč
Třída 4 - přijaté transfery	2.473.939,00Kč
 Příjmy celkem:	 10.975.420,59 Kč
 Třída 5 – běžné výdaje	 6.848.219,87 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje	4.133.270,60Kč
 Výdaje celkem:	 10.981.490,47 Kč

Dotace:

4111 – neinvestiční transfery –volby	26.514,00Kč
4112 - běžná dotace nein. na správu a žáky	101.400,00 Kč
4122 – neinvestiční přijaté transfery od krajů	4.929,00Kč
4213- investiční přijaté transfery ze státních fondů	1.224.370,00Kč
4216- ostatní invest.transf. ze státního rozpočtu	759.726,00Kč
4222- investiční přijaté transf.od krajů	247.000,00Kč

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Základní škola a Mateřská škola Světnov, příspěvková organizace	
Náklady celkem:	4.267.427,29 Kč
Výnosy celkem:	4.326.025,45 Kč
Z toho :	
Neinv. Příspěvek od obce:	500.000,00 Kč
Od min.školství	3.632.317,00 Kč
 Výsledek hospodaření :	 58.598,16 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2019

	k 31.12.2018	k 31.12.2019
	Kč	Kč
019 ostatní drobný dlouh. nehm.	736.066,-	736.066,-
021 stavby	32.344.507,-	36.087.866,24
022 sam.mov.věci	1.101.819,26	1.467.165,62
028 drobný dlouh. hmotný maje	1.708.141,64	1.761.347,64
031 pozemky	5.342.028,08	5.341.644,84
042 nedokončený dlouhodob.h	398.363,-	422.928,-
069 ostatní dlouhodobý fin.majet	1.549.044,20	2.120.446,20
079 odpisy k ostatnímuDM	-436.520,00	-463.957,00
081 odpisy ke stavbám	-5.690.563,-	6.190.386,00
082 odpisy k věcem mov. a soub.	-625.298,-	-661.570,-
088 odpisy k DDM	-1.708.141,64	1.761.347,64
112 materiál na skladě	7.800,-	3.900,-
192 OP k pohledávkám	-15.600,-	-4.800,-
231 základní běžný účet	6.799.645,46	6.882.359,58
261 pokladna	0	0
263 ceniny	14.480,-	9.360,00
311 odběratelé	0	24.081,28
314 zálohy za energie	83.860,-	124.000,00
315 pohledávky	22.050,-	15.150,00
321 dodavatelé	17.533,-	41.601,92
331 zaměstnanci	50.876,-	54.466,00
335 pohledávky za zaměstnanci	0	140,-
336 zúčt. s OSSZ	19.689,-	20.790,00
337 zúčtování ZP	9.041,-	9.570,00
342 daně	13.605,-	14.385,00
346 pohl. za vybr. ústř.. vl. ústit.	0	0
349 závazky k vybr. st. institucím	0	0
374 krátkodobé př. zál. Dotace	0	0
377 ostatní krátkodobé pohledáv.	0	0
381 náklady příštích období	0	0
384 daň ze zisku	199.500,-	83.410,-
388 dohadné účty aktivní	474.086,-	0
389 dohadné účty pasivní	83.860,-	124.000,-
401 jmění	20.716.934,75	21.288.336,75
403 transfery na pořízení dl. majet	16.241.688,03	17.689.457,80
406 oceňovací rozdíly	-5.306.966,69	-5.306.966,69
432 nerozdělený zisk, ztráta	7.459.435,18	10.317.511,91
462 poskytnuté návr.fin. výpom	190.962,-	102.178,-
902 jiný drobný majetek	216.166,45	237.887,85

905 vyřazené pohledávky	0	66.402,00
909 ostatní majetek	588.610,50	768.615,50
943 DPP ve vztahu k jiným zd	474.086,-	0
948 DPP ze soudních sporů	280.616,-	280.616,-
966 DZP z důvodu užívání-výp	37.387,-	645.412,-
994 ostatní dlouhodobá podmíněná	190.962,-	102.178,-
999 vyrovnávací účet k podroz. úč	1.331.129,95	605.931,35

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 za rok 2019 je k nahlédnutí na Obecním úřadě.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 6.4.2020, v závěru zprávy bylo konstatováno, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Sestavila: Beranová Eva

OBEC SVĚTNOV
591 02 Žďár nad Sázavou
Světnov 62, kraj Vysočina
IČ: 00545031 tel. 566 659 476

Pavel Štefan
starosta obce



Ve Světnově dne: 8.4.2020

Vyvěšeno: 8.4.2020

Vyvěšeno na stránkách : www.svetnov.cz a úřední desce obce Světnov