

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světnov

se sídlem Světnov 62, 591 02 Žďár nad Sázavou 2, IČO: 00545031
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2017 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 **18. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 2018** 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 16. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Světnov

Světnov 62

591 02 Žďár nad Sázavou 2

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Pavel Štefan - starosta

Eva Beranová - 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 Světnov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Světnov byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Světnov - stanoven příspěvek a závazné ukazatele pro rok 2017 zastupitelstvem obce Světnov dne 15. 12. 2016

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce Světnov dne 20. 3. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 21. 3. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 2 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce Světnov dne 20. 4. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 4. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 3 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce Světnov dne 15. 5. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 16. 5. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 4 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce Světnov dne 15. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 16. 6. 2017 - zveřejněno dosud,

Závěrečný účet - rok 2016 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 11. 4. 2017 do 15. 5. 2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017 s výrokem "bez výhrad", následně zveřejněn na internetových stránkách dne 16. 5. 2017 - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 3. 3. 2017 do 20. 3. 2017, schválen zastupitelstvem obce Světnov dne 20. 3. 2017 a následně zveřejněn dne 21. 3. 2017 na úřední desce a na internetových stránkách - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce Světnov od 25. 11. 2016 do 12. 12. 2016

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016, zveřejněn dne 13. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Světnov - zveřejněn dosud

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2017/6 ze dne 1. 6. 2017 - 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - předloženy výpisy se zůstatky ke dni 30. 6. 2017 (ČNB č. 6, ČSOB č. 2017/6 - běžné účty, ČSOB č. 2017/6 - spořicí účet)

Pokladní doklady - č. 400228 ze dne 1. 6. 2017 - č. 400257 ze dne 30. 6. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předložená výše odměn neuvolněných zastupitelů a výše odměny uvolněného starosty platná pro rok 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 201001 – faktura č. 201008)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 220001 – faktura č. 220156)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Smlouva o dílo - smlouva ze dne 24. 4. 2017, předmět smlouvy (zakázka malého rozsahu) "Stavební úpravy objektu č.p. 46 – Světnov", cena díla 2 915 134,- Kč včetně DPH, zveřejněna na profilu zadavatel dne 28. 4. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úpravy objektu č.p. 46 v obci - Světnov", vyhodnocení a výběr nejvýhodnější nabídky zastupitelstvem obce ze dne 27. 3. 2017

Výsledky kontrol založených organizací - Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly u PO ZŠ a MŠ Světnov ze dne 10. 2. 2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z konání zastupitelstva ze dne 12. 12. 2016, 23. 1. 2017, 20. 2. 2017, 20. 3. 2017, 20. 4. 2017, 15. 5. 2017 a 15. 6. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2016 a schválení účetní závěrky příspěvkové organizace MŠ a ZŠ za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 21. 1. 2017 a 19. 4. 2017 - kontrola plnění rozpočtu, zápis kontrolního výboru ze dne 6. 9. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 5 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 25. 7. 2017 - zveřejněn dosud,
opatření č. 6 / 2017 schváleno starostou obce dne 7. 8. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 9. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 7 / 2017 schváleno starostou obce dne 12. 9. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 10. 10. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 8 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 11. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 9 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 9. 11. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 10 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 12. 12. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 11 / 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 29. 12. 2017 - zveřejněn dosud,

opatření č. 12 / 2017 schváleno starostou obce dne 20. 12. 2017 zveřejněno na internetových stránkách dne 5. 1. 2018 - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 220001 - faktura č. 220355)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 201001 - faktura č. 201018)

Faktura - č. 9817051 vystavená dne 6. 9. 2017 na částku 288 712,- Kč, (Prodloužení plynovodu), uhrazenou dne 14. 9. 2017

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (2x výpis ČSOB 2017/12 a výpis ČNB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklad - č. 40045 ze dne 1. 12. 2017 - č. 400461 ze dne 19. 12. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 14. 12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 31. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 12. 7. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 798/4, schválena zastupitelstvem dne 12. 12. 2016, právní účinky vkladu ze dne 12. 7. 2017,

kupní smlouva ze dne 7. 9. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 471/19, schválena zastupitelstvem dne 15. 6. 2017, právní účinky vkladu ze dne 11. 9. 2017,

kupní smlouva ze dne 14. 9. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 471/20, schválena zastupitelstvem dne 15. 6. 2017, právní účinky vkladu ze dne 14. 9. 2017,

kupní smlouva ze dne 29. 9. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 471/19, schválena zastupitelstvem dne 15. 6. 2017, právní účinky vkladu ze dne 2. 10. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku - parcela č. 798/1 zveřejněn od 21. 11. 2016 do 7. 12. 2016,

záměr prodeje pozemků - parcela č. 471/19, 471/20 a 471/21, zveřejněn od 29. 5. 2017 do 15. 6. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0641 ze dne 5. 10. 2017 na akci "Stavba plynovodu pro 4 rodinné domy", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy z konání zastupitelstva dne 24. 7. 2017, 4. 9. 2017, 2. 10. 2017, 30. 10. 2017, 27. 11. 2017 a 11. 12. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 13. 7. 2017 a 19. 10. 2017 - kontrola plnění rozpočtu

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Světnov za rok 2017

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 2017 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	1,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,84 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	20,86 %
Ukazatel likvidity	9,81

Komentář: **Dlouhodobé pohledávky** činily ke dni 31. 12. 2017 celkem 244 962,- Kč.

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

Dluh **obce Světnov nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Světnov 16. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 16. dubna 2018

Pavel Štefan

.....
starosta

OBEC SVĚTNOV

591 01 Žďár nad Sázavou
Světnov 62, kraj Vysočina
IČ: 00545031 tel. 566 659 476


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Světnov	Pavel Štefan
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly