

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světnov

se sídlem Světnov 62, 591 02 Žďár nad Sázavou 2, IČO: 00545031
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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 **3. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **19. dubna 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 19. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Světnov
Světnov 62
591 02 Žďár nad Sázavou 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_7
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_5

Ing. Jiří Pejcha

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Pavel Štefan - starosta
Eva Beranová - 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 Světnov **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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Světnov za rok 2020

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 2020 **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	0,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,12 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,02 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,78 %
Ukazatel likvidity	19,43

Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2020 činil 39 040 Kč.

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 639 614,47 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	6,23 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. dubna 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 19. dubna 2021.

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 využití při přezkoumání obsahující 3 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 16. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn od 17. 12. 2019 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 dne 29. 11. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 27. 4. 2020, zveřejněno od 28. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 17. 8. 2020, zveřejněno od 25. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 29. 9. 2020, zveřejněno od 30. 9. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 4. do 27. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 4. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 220001 až 220250)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 201001 až 201013)

Faktura:

- č. 20/03/0002 ze dne 17. 1. 2020 za projektovou dokumentaci k Výzvě 7/2019, částka 24 200 Kč vč. DPH, dodavatel DŘEVO VYSOČINA a.s., IČO: 03759687, uhrazeno dne 23. 1. 2020, výpis č. 2020/1 k účtu vedenému u ČSOB, zařazeno na účet 042

- č. 20200044 ze dne 7. 5. 2020 za nákup úložiště dat, částka 16 532 Kč vč. DPH, dodavatel Partl Stanislav, IČO: 47370271, uhrazeno dne 7. 5. 2020, výpis č. 2020/5 k účtu vedenému u ČSOB, zařazeno na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (ČSOB, a.s. - spořicí, ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/9 k účtu vedenému u ČSOB), účetní doklady č. 535 až 606

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklady - za měsíce únor a červen roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 400032 až 400081 a 400204 až 400246)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2020

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní ze dne 20. 8. 2020 (obec kupuje pozemky p. č. 26/7 a 207/12 v k. ú. Světnov), právní účinky vkladu ke dni 20. 8. 2020, koupě pozemků schválena ZO na jednání dne 25. 5. 2020

- smlouva kupní ze dne 26. 6. 2020 (obec prodává pozemky p. č. 471/17, 468/7 v k. ú. Světnov), právní účinky vkladu ke dni 26. 6. 2020, prodej pozemků schválen ZO na jednání dne 22. 6. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 5. 6. do 22. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2019 a ze dne 20. 1., 17. 2., 27. 4., 25. 5., 22. 6., 20. 7., 17. 8. a 29. 9. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Světnov“ za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 26. 10. 2020, zveřejněno od 16. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 17. 11. 2020, zveřejněno od 20. 11. 2020 na internetových stránkách

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 340)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 201001 až 201021)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB - 2x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 ze dne 30. 10. 2020 k účtu vedenému u ČNB)

Pokladní kniha (deník) - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 413 až 465)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 22. 12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2020

Smlouvy o převodu majetku - darovací smlouva ze dne 17. 9. 2020 (dar pozemků od Kraje Vysočina), právní účinky vkladu ke dni 22. 9. 2020, přijetí daru schváleno ZO na jednání dne 25. 5. 2020

Smlouvy o přijetí úvěru - č. 7033590 z dne 15. 12. 2020 na dofinancování koupě traktoru Zetor Proxima, poskytovatel ČSOB Leasing, a.s., IČO: 63998980, přijetí úvěru schváleno ZO na jednání dne 26. 10. a 17. 11. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, program "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0610 ze dne 8. 10. 2020 na akci Opravy v budovách ZŠ a MŠ Světnov, poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, poskytovatel Kraj Vysočina,

faktura č. 17/2020 ze dne 19. 11. 2020 za opravu schodů a plotu u ZŠ Světnov, částka 59 986 Kč vč. DPH, dodavatel Petr Blažiček - KLEMPO, IČO: 88251802, uhrazeno dne 20. 11. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

faktura č. 25/2020 ze dne 12. 8. 2020 za malířské práce v MŠ, částka 15 768 Kč (neplátce DPH), dodavatel Karel Bláha, IČO: 10114157, uhrazeno dne 21. 8. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

faktura č. 14/2020 ze dne 30. 4. 2020 za malířské práce v MŠ, částka 8 928 Kč (neplátce DPH), dodavatel Karel Bláha, IČO: 10114157, uhrazeno dne 13. 5. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

faktura č. 2012098 ze dne 6. 5. 2020 za podlahářské práce, částka 111 393 Kč vč. DPH, dodavatel Aleš Ostrejš PODLAHÁŘSTVÍ, IČO: 45652392, uhrazeno dne 13. 5. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

faktura č. 2012099 ze dne 6. 5. 2020 za dodání koberce, částka 7 896 Kč vč. DPH, dodavatel Aleš Ostrejš PODLAHÁŘSTVÍ, IČO: 45652392, uhrazeno dne 26. 5. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

faktura č. 200160 ze dne 30. 11. 2020 za opravy ústředního topení, částka 15 230 Kč vč. DPH, dodavatel INSBERG s.r.o., IČO: 07679904, uhrazeno dne 2. 12. 2020 (potvrzení o provedené transakci k účtu vedenému u ČSOB),

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 6. 1. 2021

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 26. 10., 17. 11. a 21. 12. 2020

Činnost výborů ZO:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 15. 10. 2020