

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Poděšín**

se sídlem Poděšín 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545759  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **28. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **22. 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 22. dubna 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Poděšín  
Poděšín 45  
592 12 Nížkov

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**  
pověření číslo 20195084321\_8

**Podklady předložil:** **David Nejedlý - 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 Poděšín **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 Poděšín 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,26 %
Ukazatel likvidity	11,50
<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>

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.

Bc. Lenka Sušilová

.....  
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 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 Poděšín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Poděšín byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 20. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018, zveřejněn od 21. 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 „Mateřská škola Poděšín“ na rok 2019 sděleno dopisem dne 21. 12. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce:

č. 3 dne 25. 4. 2019, zveřejněno od 25. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 10. 6. 2019, zveřejněno od 10. 6. 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 4. 3. do 25. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 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 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 - předložena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (fa. č. 1 - 171)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (fa. č. 1 - 12)

Faktura (zálohová) č. 190800015 vystavena dne 10. 9. 2019, dodavatel Spotřebiče s.r.o. na nákup sporáku „Beko GM 15020 DX“ ve výši 19 490 Kč, uhrazena dne 12. 9. 2019, výpis z KB za měsíc září 2019

Faktura č. 190100489 vystavena dne 13. 9. 2019, dodavatel Spotřebiče s.r.o. na nákup sporáku „Beko GM 15020 DX“ ve výši 0 Kč

Faktura č. F\_11295\_2019 vystavena dne 9. 10. 2019, dodavatel Procalor, s.r.o. na nákup „odvlhčovače Qlima DD 2080“ ve výši 6 900 Kč, uhrazena dne 21. 10. 2019 výpis z KB za měsíc říjen 2019

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

Účetní doklady - za měsíc září rok (doklady k bankovnímu výpisu KB za měsíc září 2019)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - za měsíc červenec rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 383 - 489)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (psi, TKO, vodné)

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Poděšín“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019.

Smlouva o dílo s M-SILNICE a.s. na „Opravu cesty C5“ ze dne 29. 3. 2019 ve výši 241 569,24 Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019.

Faktura č. 1241930114 vystavena dne 31. 7. 2019, dodavatel M-SILNICE a.s. za stavební práce na akci „Oprava cesty C5“ ve výši 241 569,24 Kč, uhrazena dne 19. 8. 2019 výpis z KB za srpen 2019

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 212/2 ze dne 12. 9. 2019 právní účinky vkladu k 16. 9. 2019 (záměr zveřejněn 14. 6. - 29. 6. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2019).

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 2508/3 ze dne 28. 1. 2019 právní účinky vkladu k 29. 1. 2019 (záměr zveřejněn 4. 12. - 20. 12. 2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018).

Darovací smlouva pro COOP družstvo Velké Meziříčí ve výši 30 000 Kč ze dne 2. 9. 2019, uhrazeno převodem z KB 5. 9. 2019 (dar na provoz prodejny).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2018, 14. 1., 28. 1., 18. 2., 11. 3., 8. 4., 29. 4., 27. 5., 19. 8., 2. 9. a 30. 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

Plán inventur ze dne 27. 12. 2019.

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 30. 12. 2019.

Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020