

Č. j.: KUJI 50408/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sirákov

se sídlem Sirákov 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545279
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. května 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. června 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 dne 3. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sirákov
Sirákov 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 201950843216

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Michal Musil - starosta
Eva Chvátalová - 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 Sirákov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet a zprávu z přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 27. 6. 2018 a přijalo opatření ke zjištěným nedostatkům. Informace o přijatých opatřeních nebyla podána na KrÚ Kraje Vysočina do 15 dnů od jeho přijetí, doručeno bylo dne 19. 7. 2018.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov 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	1,60 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,78 %
Ukazatel likvidity	42,62

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

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

Sirákov 3. června 2020

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Sirákov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Michal Musil

.....
starosta

OBEC
SIRÁKOV



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sirákov	Michal Musil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 27. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 9. 12. do 28. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněn od 9. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018 u příjmů neomezeně a u výdajů do výše 500 000 Kč za položku

číslo 2 dne 8. 2. 2019, zveřejněno od 22. 2. 2019 na internetových stránkách

číslo 4 dne 17. 5. 2019, zveřejněno od 6. 6. 2019 na internetových stránkách

číslo 6 dne 25. 7. 2019, zveřejněno od 7. 8. 2019 na internetových stránkách

číslo 8 dne 20. 9. 2019, zveřejněno od 2. 10. 2019 na internetových stránkách

číslo 10 dne 18. 11. 2019, zveřejněno od 4. 12. 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 obce a internetových stránkách obce od 16. 5. do 5. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 6. 2019 na internetových stránkách obce 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. 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

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Opis účetních dokladů za prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 192)

Faktura - číslo 190022 vystavena dne 7. 5. 2019, dodavatel DP stavební s.r.o., IČO 26898632 za stavební práce a materiál ve výši 499 378,85 Kč bez DPH (604 248 Kč včetně DPH), úhrada dne 31. 5. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 22

- číslo 1951000678 vystavena dne 20. 6. 2019, dodavatel P a L spol. s r.o. Biskupice, IČO 00351504 za nákup travní sekačky Rider R420TsX AWD ve výši 246 678,51 Kč bez DPH (298 481 Kč včetně DPH), úhrada částky 100 000 Kč dne 27. 6. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 26, úhrada částky 100 000 Kč dne 1. 7. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 27 a úhrada částky 98 481 Kč dne 2. 7. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 27

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka, FiO banka - běžné účty, Komerční banka, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 49 až 52)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2019 (příjmové pokladní doklady číslo P11 až P15 a výdajové pokladní doklady číslo V75 až V89)

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 27. 11. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018

Účetnictví ostatní:

Přehled odpisovaného majetku dle SU a AU do 31. 12. 2019

Stav rozpouštění transferů dle transferů do 31. 12. 2019

Smlouva o dílo - číslo 4/2018 uzavřena dne 29. 12. 2018 na realizaci akce „Výměna stropu nad kuchyní a jídelnou kulturního domu v Sirákově“ ve výši 495 393 Kč bez DPH (599 426 Kč včetně DPH)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 308 k. ú. Sirákov uzavřena dne 16. 10. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 10. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 10. 8. do 28. 8. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2019)

Darovací smlouvy - uzavřena dne 29. 1. 2019 na finanční dar Centru pro zdravotně postižené Kraje Vysočina ve výši 3 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2019), úhrada dne 4. 2. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 6

- uzavřena dne 17. 6. 2019 na finanční dar Lince bezpečí, z.s. ve výši 3 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2019), úhrada dne 25. 6. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 26

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace Program Obnova venkova Vysočiny 2019 FV02714.0596 uzavřena dne 24. 10. 2019, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Výměna stropu v KD Sirákov“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 6. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2020)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 3. 2019 (oprava elektroinstalace v KD Sirákov), dne 1. 4. 2019 (práce v knihovně), dne 1. 6. 2019 (úklid kulturního domu po rekonstrukci), dne 1. 9. 2019 (sečení trávy na veřejném prostranství) a dne 1. 11. 2019 (doplnění údajů do kroniky obce)

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 8. 6. 2019 zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. 6. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2018 a ze dne 23. 1. 2019, 27. 3. 2019, 1. 5. 2019, 5. 6. 2019, 3. 7. 2019, 28. 8. 2019, 18. 9. 2019, 23. 10. 2019, 27. 11. 2019 a 27. 12. 2019

Účetní závěrka obce Sirákov za rok 2018 schválena v zastupitelstvu obce dne 5. 6. 2019