

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosetín

se sídlem Prosetín 34, 592 64 Prosetín u Bystřice n.P., IČO: 00295167
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **19. května 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 19. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Prosetín
Prosetín 34
592 64 Prosetín u Bystřice n.P.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Ing. Jaroslav Kotlán - starosta
Martina Bílková - účetní
Zdeňka Hlaváčková - referentka

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 Prosetín **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Prosetín 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	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,36 %
Ukazatel likvidity	14,09

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

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

Prosetín 19. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-


.....
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 Prosetín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 19. května 2020.

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

Ing. Jaroslav Kotlán

.....
starosta

.....
podpis starosty

Obec Prosetín
592 64 Prosetín č.34
IČO 00295167

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Prosetín	Ing. Jaroslav Kotlán
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Prosetín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2018 do 13. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněn od 27. 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 Prosetín" sděleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019

č. 4 dne 26. 4. 2019, zveřejněno od 27. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 22. 7. 2019, zveřejněno od 29. 7. 2019 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 11. 3. 2019, zveřejněno od 21. 3. 2019 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 5. 2019 do 7. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 4. 7. 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. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3935 až 4192)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 4019001 až 4019173)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (2x ČSOB, a.s. ČNB - běžné účty, ČSOB - účet fondu)

Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 157 ze dne 1. 10. 2019 až č. 161 ze dne 14. 10. 2019)

Pokladní kniha (deník) - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklad - za měsíc říjen roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. V19000493 - P19000515)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

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 15. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 11. 2018 a dne 11. 3. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Rozvaha a příloha "Základní škola a Mateřská škola Prosetín" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019

Smlouvy o dílo - ze dne 29. 7. 2019, zhotovitel Prudký Aleš, IČO 67562540 na realizaci akce "Oprava střechy KD Čtyři Dvory" na částku 335.916,- Kč vč. DPH, faktura č. 219031

vystavena dne 25. 9. 2019 na částku 335.916,- Kč vč. DPH faktura uhrazena dne 14. 10. 2019, bankovní výpis č. 161, ČSOB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 42, k.ú. Prosetín ze dne 13. 3. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 18. 3. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 3. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 31. 1. 2019 - 28. 2. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 200, k.ú. Prosetín ze dne 13. 3. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu 17. 6. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 3. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Prosetín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava střechy KD Čtyři Dvory" FV02714.0217 ve výši 127.000,- Kč ze dne 4. 7. 2019, žádost ze dne 13. 5. 2019, závěrečná zpráva ze dne 15. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2018, 11. 3. 2019, 7. 6. 2019, 6. 9. 2019, 6. 12. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 1. 2019, 22. 2. 2019, 2. 4. 2019, 26. 4. 2019, 6. 5. 2019, 11. 6. 2019, 25. 6. 2019, 22. 7. 2019, 2. 9. 2019, 25. 9. 2019, 20. 11. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Prosetín" za rok 2018 schválena radou obce dne 2. 4. 2019