

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoké

se sídlem Vysoké 34, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00842397
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 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. dubna 2019** jako jednorázové 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 18. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vysoké
Vysoké 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Sobotková**
pověření číslo: 20185062155_4

Podklady předložil:

Martin Kadlec - starosta

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 Vysoké **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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké za rok 2018

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 2018 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	1,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,55 %
Ukazatel likvidity	60,70

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

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

Vysoké 18. 4. 2019

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

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Vysoké s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. 4. 2019 .

Martin Kadlec

.....
starosta

OBEC
VYSOKÉ

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vysoké	Martin Kadlec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2017 do 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. 2017 do 28. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 1. 2018 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. 2017 do 29. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněn od 17. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2016 a 3. 11. 2018

č. 1 dne 11. 1. 2018 zveřejněno od 23. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 20. 3. 2018, zveřejněno od 23. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 10. 6. 2018, zveřejněno od 15. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 18. 10. 2018, zveřejněno od 21. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 7. 11. 2018, zveřejněno od 6. 12. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 5. 2018 do 10. 6. 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 6. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 - 185)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 101801 - 101810)

Faktury - faktura č. 18031 vystavená dne 10. 10. 2018 na částku 242 000 Kč včetně DPH, firmou SANECO - IS s.r.o., Žďár nad Sázavou, uhrazená dne 16. 10. 2018 - bankovní výpis KB č. 10,

faktura č. 18039 vystavená dne 15. 11. 2018 na částku 360 441 Kč včetně DPH, firmou SANECO - IS s.r.o., Žďár nad Sázavou, uhrazená dne 22. 11. 2018 (250 000 Kč) - bankovní výpis KB č. 11 a dne 27. 11. 2018 (110 441 Kč) - bankovní výpis KB č. 11,

faktura č. 180Q00064 vystavená dne 22. 10. 2018 na částku 74 000 Kč včetně DPH, firmou ZHRADA VYSOČINA, s.r.o., Žďár nad Sázavou, uhrazená dne 31. 10. 2018 - bankovní výpis KB č. 10

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB a FIO BANKA - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (výdajové a příjmové doklady č. 297 ze dne 7. 12. 2018 - 340 ze dne 28. 12. 2018)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 27. 11. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 16. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena zúčtovací výplatní listina za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2018 ze dne 29. 12. 2017 a 3. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 24. 11. 2017, obec jako kupující pozemek - parcela č. 64/8 a 255/4, schválená zastupitelstvem dne 3. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 1. 2018,

smlouva kupní ze dne 9. 5. 2018, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 174/2, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 4. 7. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela č. 174/2, zveřejněn od 17. 10. 2017 do 2. 11. 2017

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0636 ze dne 2. 10. 2018 na akci "Oprava zpevněných ploch a oddrenážování objektu obecního úřadu, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 6. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 12. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 29. 12. 2017, 18. 3. 2018, 1. 5. 2018, 10. 6. 2018, 13. 7. 2018, 31. 8. 2018, 28. 9. 2018, 3. 11. 2018, 17. 12. 2018 a 29. 12. 2018

Účetní závěrka - schválená za rok 2017 zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2018