



Č. j.: KUJI 15671/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šimanov

se sídlem Šimanov 58, 588 42 Větrný Jeníkov, IČO: 00373940
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. srpna 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 **12. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 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 dne 18. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Šimanov
Šimanov 58
588 42 Větrný Jeníkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_6
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_7

Miloslava Neubauerová

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Ing. Miroslav Lev - starosta
Ing. Hana Spudilová - 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 Šimanov **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:

Při inventarizaci majetku obce bylo zjištěno, že obec si nevyžádala aktuální výpis akcií k 31. 12. 2018, na základě kterého by zjistila, že akcie již nevlastní. Akcie České spořitelny byly na základě rozhodnutí valné hromady o nuceném přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře k 3. 10. 2018 převedeny. Obec neodúčtovala z účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek akcie v hodnotě 20 000 Kč.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Šimanov 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	1,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,85 %
Ukazatel likvidity	126,27

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry vykázán ke dni 31. 12. 2019 ve výši 280 000 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	5,39 %
--	---------------

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

Šimanov 18. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Úřad kontrol,
Kraj Vysočina, 585 01 Jihlava

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 Šimanov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 3 strany.

Ing. Miroslav Lev

.....
starosta



.....
podpis

OBEC ŠIMANOV

Šimanov 58, 588 42 Větrný Jeníkov

IČ: 003 73 940

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Šimanov	Ing. Miroslav Lev
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Šimanov byly využity následující písemnosti:

Faktura - Faktura zálohová č. 1908009 vystavena dne 11. 1. 2019, dodavatel Jan Košata na „kamna“ ve výši 19 290 Kč, uhrazena dne 15. 1. 2019 výpis z ČS č. 1 (vyúčtovací faktura č. 19010164 ze dne 23. 1. 2019 ve výši 0 Kč) do majetku zařazeno dne 23. 1. 2019

Faktura č. FV-2019-200-000742 vystavena dne 14. 6. 2019, dodavatel VEZEKO s.r.o. na „držáky do hasičského přívěsu“ ve výši 45 138 Kč, uhrazena dne 19. 6. 2019 výpis z ČS č. 6 zařazeno do majetku dne 19. 6. 2019

Faktura č. 190100015 vystavena dne 3. 4. 2019, dodavatel Stavitelství MB, s.r.o. akce „Rekonstrukce sociálního zařízení OÚ Šimanov“ ve výši 134 889 Kč, uhrazena dne 8. 4. 2019 výpis z ČS č. 4 jako nedokončený majetek zařazeno 6. 4. 2019

Faktura č. 190100026 vystavena dne 15. 5. 2019, dodavatel Stavitelství MB, s.r.o. akce „Rekonstrukce sociálního zařízení OÚ Šimanov“ ve výši 211 670 Kč, uhrazena dne 20. 5. 2019 částka 11 670 a dne 15. 5. 2019 200 000 Kč výpis z ČS č. 5 jako nedokončený majetek zařazeno 20. 5. 2019

Faktura č. 190100027 vystavena dne 10. 6. 2019, dodavatel Stavitelství MB, s.r.o. akce „Rekonstrukce sociálního zařízení OÚ Šimanov“ ve výši 83 439 Kč, uhrazena dne 17. 6. 2019 výpis z ČS č. 6 jako nedokončený majetek zařazeno 10. 6. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd a srážek za měsíc červen 2019

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (ČS, a.s, ČNB)

Účtový rozvrh - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, zveřejněn od 29. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (fa. č. 1 - 5)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 994/2, 1025/9 a 1073/1 ze dne 3. 10. 2018 právní účinky vkladu k 14. 1. 2019 (záměr zveřejněn od 30. 10. do 14. 11. 2017, prodej schválen zastupitelstvem dne 22. 12. 2017)

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2019

Pokladní doklady:

- za měsíc březen rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 33 - 52)
- za měsíc červen rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 129 - 138)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Evidence poplatků - za psy a TKO

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 6. 2019

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 4. do 20. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2019 výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 5. 2019 na internetových stránkách 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 a internetových stránkách obce od 5. 12. do 21. 12. 2018

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 4. 3. 2019, zveřejněno od 3. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 16. 5. 2019, zveřejněno od 16. 5. 2019 na internetových stránkách

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

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 4. 2019 (pomoc s traktorem včetně příslušenství pro obec Šimanov)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (fa. č. 1 - 70)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2018, 4. 3., 23. 4., 16. 5. a 13. 6. 2019

Smlouva o dílo - Smlouva o dílo s firmou Stavitelství MB, s.r.o. na akci „Rekonstrukce sociálního zařízení o. ú. Šimanov“ ze dne 8. 3. 2019 ve výši 429 944,23 Kč bez DPH.

Schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019.

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena zastupitelstvem obce:

číslo 3/2019 dne 25. 9. 2019, zveřejněno od 1. 10. 2019 na internetových stránkách

číslo 4/2019 dne 10. 12. 2019, zveřejněno od 23. 12. 2019 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. 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

Účetní deník - za měsíc prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 168)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 12019 až 92019)

Faktura - číslo 19000398 vystavena dne 2. 10. 2019, dodavatel MISTFIN s.r.o. Orlová, IČO 04034724 za nákup projektoru EPSON EB-U42 WUXGA ve výši 12 752,50 Kč bez DPH (15 432 Kč včetně DPH), úhrada dne 7. 10. 2019 z pokladny, VPD číslo V19000240

- číslo 201922363 vystavena dne 15. 10. 2019, dodavatel Petr Soukup a spol. s r.o. Hronov, IČO 25996011 za nákup plastového kontejneru 1 100 l zelený ve výši 5 963,64 Kč bez DPH (7 216 Kč včetně DPH), úhrada dne 18. 10. 2019 z pokladny, VPD V19000245

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové pokladní doklady číslo P19000267 až P19000284 a výdajové pokladní doklady číslo V19000270 až V19000287)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (za psy a TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur za rok 2019 ze dne 31. 10. 2019, Zápis ze školení inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2019 ze dne 11. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Účetnictví ostatní - Odpisový plán za období od 1. 1. do 31. 12. 2019

Darovací smlouva - uzavřena dne 24. 10. 2019 na finanční dar Městysu Větrný Jeníkov ve výši 5 000 Kč na činnost družstva fotbalové mládeže (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2019, úhrada dne 4. 11. 2019 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 011)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2019“ FV02714.0127 uzavřena dne 13. 6. 2019 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Rekonstrukce budovy obecního úřadu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 4. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2020)

Dohoda o provedení práce - uzavřena dne 1. 10. 2019 (výdej a objednávání pekařských výrobků pro obyvatele Šimanova)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 24. 9. 2019 a 10. 12. 2019

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 2. 7. 2019 (kontrola účetních dokladů za období 1 až 6/2019) a ze dne 9. 12. 2019 (kontrola účetních dokladů za období 7 až 11/2019)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 27. 6. 2019 (kontrola zápisů ze zastupitelstva obce za období od 1 až 6/2019 a kontrola elektronické úřední desky) a ze dne 9. 12. 2019 (kontrola zápisů ze zastupitelstva obce za období od 7 až 11/2019 a kontrola elektronické úřední desky)