



Č. j.: KUJI 34214/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sázava

se sídlem Sázava 159, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00374466
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. července 2018 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 **13. srpna 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 2019** jako konečné 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 6. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sázava
Sázava 159
592 11 Velká Losenice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_4
- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_12

Hana Sobotková

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

František Ledvinka - starosta
Věra Bratršovská - účetní

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 Sázava **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sázava 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	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,07 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,41 %
Ukazatel dluhové služby	3,54 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	44,45 %
Ukazatel likvidity	14,91

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2018 činily celkem 183 400 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	1,56 %
--	---------------

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

Sázava 6. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

.....
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 Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 4 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 Sázava s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. května 2019.

OBEC SÁZAVA
Sázava 159
592 11 Velká Losenice
IČ: 00374466 DIČ: CZ00374466

František Ledvinka

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sázava	František Ledvinka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sázava byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 - 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 11. 2017 do 20. 11. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 11. 2017 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 1. 11. 2017 do 20. 11. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2017, zveřejněn od 23. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2010

č. 1 dne 21. 1. 2018, zveřejněno od 23. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 9. 4. 2018, zveřejněno od 11. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 11. 6. 2018, zveřejněno od 12. 6. 2018 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 29. 1. 2018, zveřejněno od 30. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 26. 3. 2018, zveřejněno od 27. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 16. 4. 2018, zveřejněno od 17. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 25. 6. 2018, zveřejněno od 27. 6. 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 2. 3. 2018 do 2. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 3. 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 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 81001 až 81155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 2018001 až 2018035)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (ČSOB, ČNB - běžné účty, ČSOB - úvěrový účet)

Účetní doklady- doklady k bankovnímu výpisu č. 3 ze dne 1. 3. 2018 - 31. 3. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Pokladní doklady - za měsíc květen rok 2018 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 770253 - č. 770303 ze dne 2. 5. 2018 - 31. 5. 2018)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018

Mzdová agenda - předložena platná výše odměny uvolněného starosty pro rok 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Sázava předložen k 31. 12. 2017

Smlouva o dílo - smlouva ze dne 25. 4. 2017 na akci "Obec Sázava - instalace nové technologie pro posílení vodárenské soustavy Sázava - Česká Mez" na částku 696 610,- Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 5. 2018

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BZR/2181/2018-BZRM ze dne 4. 6. 2018, obec jako nabyvatel pozemku - parcela č. 64/7, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 7. 6. 2018,
kupní smlouva ze dne 24. 5. 2018, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 230/21, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 25. 5. 2018
Darovací smlouva - ze dne 22. 3. 2018, obec jako dárce, schválena zastupitelstvem dne 20. 11. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku parcela č. 230/16 zveřejněn od 26. 9. 2017 do 16. 10. 2017
Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330043993/001 ze dne 21. 5. 2018, právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu, schválena zastupitelstvem dne 26. 3. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 5. 2018
Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva č. 1/2018/VPS ze dne 29. 3. 2018 na akci "Stavba kaple P. Marie Karelské", schválena zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018, zveřejněna na úřední desce obce od 4. 4. 2018
Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázka malého rozsahu - stavební na akci "Obec Sázava - instalace nové technologie pro posílení vodárenské soustavy Sázava - Česká Mez", výběr zhotovitele díla schválen zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 20. 11. 2017, 29. 1. 2018, 26. 3. 2018, 16. 4. 2018 a 25. 6. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 21. 1. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018 a 11. 6. 2018
Účetní závěrka - Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018.
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Sázava“ za rok 2017 schválena radou obce dne 11. 6. 2018.

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2010
č. 10 dne 3. 10. 2018, zveřejněno od 10. 10. 2018 na internetových stránkách
č. 13 dne 20. 11. 2018, zveřejněno od 21. 11. 2018 na internetových stránkách
schválena zastupitelstvem obce:
č. 8 dne 13. 8. 2018, zveřejněno od 20. 8. 2018 na internetových stránkách
č. 12 dne 19. 11. 2018, zveřejněno od 20. 11. 2018 na internetových stránkách
č. 15 dne 10. 12. 2018, zveřejněno od 11. 12. 2018 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. 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
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 8100001 až 8100330)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 2018001 až 2018079)
Faktury - faktura č. 10180348 vystavená dne 18. 9. 2018 firmou ELA spol. s r.o. Brno, na částku 34 686 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 26. 9. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/150,

faktura č. FV181123 vystavená dne 24. 10. 2018 firmou WTW, měřicí a analytická technika, s.r.o. Praha, na částku 64 660 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 5. 11. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/176

faktura č. 20180425 vystavená dne 14. 11. 2018 firmou Auto Rosecký s.r.o. Praha, na částku 32 425 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 26. 11. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/187,

faktura č. 2018176 vystavená dne 15. 11. 2018 firmou LERISON s.r.o. Brno, na částku 53 962 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 26. 11. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/187,

faktura č. 9111800682 vystavená dne 21. 11. 2018 firmou Vodárenská akciová spol. a.s. Brno, na částku 10 540,89 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 26. 11. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/187,

faktura č. 9131800359 vystavená dne 29. 11. 2018 firmou Vodárenská akciová spol. a.s. Brno, na částku 15 760 Kč bez DPH, (Oprava čistírny odpadních vod) uhrazená dne 3. 12. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/190,

faktura č. 180103387 vystavená dne 19. 11. 2018 firmou WEBHOUSE, s.r.o. Praha, na částku 36 982 Kč včetně DPH, (Responzivní web obce Sázava) uhrazená dne 22. 11. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/185,

faktura č. 2860911 vystavená dne 14. 5. 2018 firmou Tomáš Strašík, KANTOR SPORT Ústí n. L., na částku 25 422 Kč včetně DPH, (Dodávka šplhové konstrukce) uhrazená dne 22. 5. 2018 doloženo bankovním výpisem ČSOB č. 2018/82

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČSOB, ČNB - běžné účty ČSOB – úvěrový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 11. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 11. 3. 2019)

Mzdová agenda - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 10. 12. 2018 s platností od 1. 1. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 - Základní škola a mateřská škola Sázava, příspěvková organizace, včetně přílohy

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo s nehmotným výsledkem a smlouvu licenční o poskytnutí práv k užívání systému vismo ze dne 15. 10. 2018, dodavatel WEBHOUSE s.r.o. Praha na částku 36 982 Kč včetně DPH

Smlouvy o převodu majetku - směnná smlouva ze dne 14. 11. 2018, obec jako směňující část pozemku - parcela č. 1000, č. 1002/2 a parcelu č. 477/41 za pozemek - parcela č. 1090/1, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 14. 11. 2018,

kupní smlouva ze dne 12. 12. 2018, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 179/7 a pozemek - parcela č. 186/16, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 13. 12. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny části pozemku - parcela č. 1000 a 1002/2 a pozemku parcela č. 477/41, zveřejněn od 17. 4. 2018 do 4. 5. 2018 a 2. 2. 2018 do 20. 2. 2018,

záměr prodeje části pozemku - parcela č. 179/7 a pozemek - parcela č. 186/16, zveřejněn od 2. 2. 2018 do 20. 2. 2018

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení služebnosti ze dne 25. 10. 2018, obec jako povinná, zatěžuje svoje pozemky - parcela č. 401/11 a 401/15 služebnost chůze, jízdy, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 29. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0628 ze dne 1. 10. 2018 na akci "Oprava čistírny odpadních vod", žádost o poskytnutí dotace ze dne 5. 6. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 4. 12. 2018,

smlouva o poskytnutí dotace č. ID FV02438.0037 ze dne 29. 6. 2018 na akci "Responzivní Web obce Sázava", žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 4. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 26. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 13. 8. 2018, 5. 11. 2018, 19. 11. 2018 a 10. 12. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 10. 9. 2018, 3. 10. 2018, 8. 11. 2018, 20. 11. 2018, 3. 12. 2018 a 27. 12. 2018