

Č. j.: KUJI 15706/2020 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sázava**

se sídlem Sázava 159, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00374466  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 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 **17. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 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 9. března 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Sázava  
Sázava 159  
592 11 Velká Losenice

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_8
- kontrolor:  
pověření číslo 20195020870
- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_5

**Bc. Lenka Sušilová**

Bc. Žaneta Hanusová

Miloslava Neubauerová

**Podklady předložili:**

**František Ledvinka - starosta**  
Věra Bratršovská - 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 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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Sázava 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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 1,69 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,32 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,07 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,29 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 4,69                     |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | <b>0,00 %</b> |
|--|---------------|

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

Sázava 9. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 5, 587 33 Jihlava  
*Lenka Sušilová*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor

*Miloslava Neubauerová*

.....  
podpis kontrolora

Bc. Žaneta Hanusová

přítomna pouze u dílčího 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 Sázava s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. března 2020.



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

František Ledvinka

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

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

**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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. do 10. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, zveřejněn od 13. 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 Sázava“ sděleno dopisem dne 10. 2. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena radou obce:

č. 1 dne 18. 3. 2019, zveřejněno od 20. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 15. 4. 2019, zveřejněno od 17. 4. 2019 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 10. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 10 dne 26. 8. 2019, zveřejněno od 29. 8. 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 a internetových stránkách obce od 14. 5. do 3. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 6. 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 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 - 325)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 - 84)

Faktura č. 2019079 vystavena dne 19. 9. 2019, dodavatel Stanislav Pártl „Lenovo Idea Pad 330 S“ ve výši 22 950 Kč, uhrazena dne 24. 9. 2019 výpis z ČSOB č. 168

Faktura č. 2019-99016 vystavena dne 30. 8. 2019, dodavatel Leoš Křest'an akce "oprava příjezdové komunikace" ve výši 58 806 Kč, uhrazena dne 16. 9. 2019 výpis z ČSOB č. 163

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 163 - 171)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíc únor rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 78 - 198)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (psi, TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 9. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Sázava“ za rok 2018 schválena radou obce dne 20. 5. 2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy z 5. a 19. 11. a 10. 12. 2018, 4. 2., 1. 4., 3. 6. a 26. 8. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - 14. 1., 21. 1., 18. 2., 4. 3., 18. 3., 2. 4., 9. 4., 15. 4., 29. 4., 20. 5., 28. 5., 17. 6., 8. 7., 22. 7., 19. 8., 9. 9. a 23. 9. 2019



**Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření schválené zastupitelstvem:

- č. 13 dne 29. 10. 2019, zveřejněno od 30. 10. 2019 na internetových stránkách
- č. 14 dne 25. 11. 2019, zveřejněno od 26. 11. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 - 426)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 - 102)

Faktura č. 1909-01102 vystavena dne 5. 9. 2019, dodavatel DUFFEK s.r.o. IČO: 04768663 na nákup „stříkačky Tohatsu VE 1500“ ve výši 266 200 Kč, uhrazena dne 12. 9. 2019 výpis z ČSOB č. 2019/9 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 190100208 vystavena dne 11. 11. 2019, dodavatel HUEGLI TEH EU s.r.o. IČO: 06829805 na nákup „traktůrek Rider 316 TX“ ve výši 274 832,30 Kč, uhrazena dne 13. 11. 2019 výpis z ČSOB č. 2019/11 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 20190843 vystavena dne 8. 11. 2019, dodavatel Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o. IČO: 15053695 na nákup „čerpadla Wilo“ ve výši 42 415 Kč, uhrazena dne 20. 11. 2019 výpis z ČSOB č. 2019/11 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2019/209 - 2019/215)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 728 - 781)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2019 ze dne 9. 12. 2019.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 17. 12. 2019.

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2019

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. FV02714.0593 ze dne 30. 9. 2019 na realizaci akce „Oprava komunikace na pozemcích p.č. 64/7 a 64/10“ ve výši 127 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 6. 2019 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 1. 2020)

Faktura č. 1911200472 vystavena dne 26. 11. 2019, dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO: 26177005 akce „provedení stavebních prací“ ve výši 750 104,63 Kč vč. DPH, uhrazena dne 16. 12. 2019 výpis z ČSOB č. 2019/217

Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 pro Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Sázavě na renovaci sázavského kostela ve výši 70 000 Kč ze dne 6. 2. 2019, schváleno zastupitelstvem dne 4. 2. 2019 (úhrada převodem dne 15. 3. 2019, výpis z ČSOB č. 2019/3, zveřejněno dne 8. 2. 2019)

Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 pro SDH Sázava na pořízení vybavení pro děti ve výši 55 000 Kč ze dne 30. 4. 2019, schváleno zastupitelstvem dne 1. 4. 2019 (úhrada hotově proplacením jednotlivých dokladů např. VPD 331 ze dne 3. 5. 2019 ve výši 37 404 Kč, zveřejněno dne 7. 5. 2019)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 10. a 25. 11. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 7. 10., 14. 10. a 16. 12. 2019

Přehled ostrých účetních odpisů za rok 2019