

Č. j.: KUJI 39088/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Střítež

se sídlem Střítež 1, 588 11 Střítež u Jihlavy, IČO: 00286672
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. října 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 **16. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **21. 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 21. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Střítež
Střítež 1
588 11 Střítež u Jihlavy

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20185003813_4

Podklady předložily:

Jana Novotná, DiS. - starostka
Jana Honzová - 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 Střítež **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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Střítež uzavřela smlouvu o dílo ze dne 27. 4. 2018, včetně dvou dodatků na akci "Rekonstrukce komunikace a inženýrských sítí v lokalitě "Horní náves", Střítež". Cena díla je 2.458.118,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo včetně dodatků dosud nebyla uveřejněna na profilu zadavatele. Veřejný zadavatel tedy nedodržel ustanovení zákona, že smlouvu o dílo na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků zveřejní do 15 dní na profilu zadavatele.

napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Střítež za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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	49,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	31,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,19 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	50,62 %
Ukazatel likvidity	7,28

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 49,33 % je dán vystavenou fakturou za vytěžené dřevo ze dne 28. 12. 2018 (splatná dne 28. 1. 2019) pro Lesní družstvo Štoky, IČO: 64829561 ve výši 5 377 171 Kč vč. DPH.

Vysoký podíl závazků na rozpočtu ve výši 31,03 % je dán vystavenou fakturou za těžbu a vyvážení dřeva dne 27. 12. 2018 (splatná dne 28. 1. 2019) od Lesního družstva Štoky, IČO: 64829561 ve výši 2 749 891 Kč vč. DPH.

Střítež 21. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



.....
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.

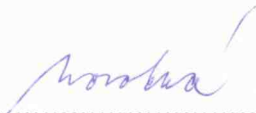
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Střítež (Jl) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. května 2019.

Jana Novotná, DiS.

.....
starostka


.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Střítež	Jana Novotná, DiS.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Střítež byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 5. do 28. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 6. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, zveřejněna dne 15. 12. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 2. do 23. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2018, zveřejněn od 26. 2. 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 „Mateřská škola Střítež p.o.“ sděleno zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018, oznámení o změně závazného ukazatele ze dne 29. 8. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostkou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2018, zveřejněno od 16. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 20. 4. 2018, zveřejněno od 10. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 31. 8. 2018, zveřejněno od 6. 9. 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. 6. do 28. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 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 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ČS, a.s - 2x, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 130 až 149)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018

Smlouva o dílo - č. 13/2018 ze dne 27. 4. 2018 n akci "Rekonstrukce komunikace a inženýrských sítí v lokalitě "Horní náves", Střítež", cena díla 2.458.118,- Kč bez DPH, dodatek č. 1 ke smlouvě č. 13/2018 ze dne 19. 7. 2018 na vícepráce, dodatek č. 2 ke smlouvě č. 13/2018 ze dne 30. 8. 2018 na méněpráce

Smlouvy o převodu majetku:

- č. UZSVM/BJI/3422/2018-BJIM ze dne 19. 6. 2018 (obec kupující), právní účinky vkladu ke dni 11. 9. 2018, koupě schválena ZO na jednání dne 7. 6. 2018

- darovací smlouva na dar pozemku ze dne 13. 8. 2018 (obec obdarovaná), právní účinky vkladu ke dni 3. 9. 2018, přijetí daru schváleno ZO na jednání dne 12. 4. 2018

Smlouva nájemní:

- ze dne 17. 4. 2018 (obec nájemce), schváleno ZO na jednání dne 12. 4. 2018

- ze dne 20. 8. 2018 (obec pronajímatel), schváleno ZO na jednání dne 17. 8. 2018, zveřejnění záměru pronájmu od 27. 7. do 13. 8. 2018

Smlouva o věcných břemenech - č. JI-014330043099/003 ze dne 10. 5. 2018, právní účinky vkladu ke dni 28. 6. 2018, schváleno ZO na jednání dne 23. 2. 2018

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva ze dne 27. 2. 2018, poskytnutí dotace na zajištění údržby sportovního areálu a organizované činnosti sdružení, poskytnuta dotace 25.000,- Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 12. 2017, 23. 2., 12. 4., 7. 6., 28. 6., 17. 8. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Střítež za období od 1. 1. do 31. 12. 2017 ze dne 12. 6. 2018

Činnost výborů ZO:

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 24. 4. 2018 (kontrola pokladních dokladů, stavu účtů)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 21. 6. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Střítež za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2018

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Střítež p. o.“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostkou obce:

č. 5 dne 31. 8. 2018, zveřejněno od 6. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 11. 2018, zveřejněno od 6. 12. 2018 na internetových stránkách

č. 9 dne 31. 12. 2018, zveřejněno od 24. 1. 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. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 207)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 21)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, a.s. - 2x běžný, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2018 (příjmový pokladní doklad č. 163 až 168, výdajový pokladní doklad č. 165 až 182)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 3. 11. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018

Smlouva o převodu majetku:

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/BJI/7213/2018-BJIM (obec nabyvatel) ze dne 11. 10. 2018, právní účinky vkladu ke dni 15. 10. 2018, nabytí schváleno ZO na jednání dne 28. 6. 2018

- darovací smlouva na dar pozemku p. č. 834/32 v k. ú. Střítež u Jihlavy (obec nabyvatel) ze dne 13. 8. 2018, právní účinky vkladu ke dni 3. 9. 2018, nabytí schváleno ZO na jednání dne 12. 4. 2018

Darovací smlouva - ze dne 4. 12. 2018, poskytnutí daru ve výši 10 000 Kč pro Domácí hospic Vysočina, o.p.s., IČO: 70803978, schváleno ZO na jednání dne 28. 11. 2018, uhrazeno dne 6. 12. 2018 (výpis č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s.)

Smlouva nájemní - smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20. 8. 2018, nájem schválen ZO na jednání dne 17. 8. 2018, zveřejnění záměru pronájmu od 27. 7. do 13. 8. 2018

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Střítež, smlouva o poskytnutí investiční dotace POVV ZZ02340.0196 na akci "Rekonstrukce vodovodu" ze dne 12. 7. 2018

- faktura č. 1813808025 ze dne 29. 6. 2018 na částku 313 638 Kč bez DPH, dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, IČO: 13695355, uhrazena dne 13. 7. 2018 (nečíslovaný výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s.)

- faktura č. 1813808029 ze dne 31. 7. 2018 na částku 485 231 Kč bez DPH, dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, IČO: 13695355, uhrazena dne 14. 8. 2018 (nečíslovaný výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s.)

- faktura č. 1813808044 ze dne 31. 8. 2018 na částku 62 230 Kč bez DPH, dodavatel VHS Žďár nad Sázavou, IČO: 13695355, uhrazena dne 5. 9. 2018 (nečíslovaný výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s.)

- Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24. 9. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 8., 29. 10., 28. 11. a 19. 12. 2018