

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komárovice

se sídlem Komárovice 14, 675 26 Želetava, IČO: 00377724
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 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 **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 Komárovice
Komárovice 14
675 26 Želetava

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Bohumil Šuckrdle - starosta
Jana Bajglová - 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 Komárovice **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 Komárovice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,03 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,45 %
Ukazatel likvidity	13,60

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

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

Komárovice 18. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

.....
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 Komárovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. dubna 2019.

Bohumil Šuckrdle

.....
starosta


.....
podpis starosty

Obec ^①
KOMÁROVICE
PSČ 675 26 IČ: 377724

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Komárovice	Bohumil Šuckrdle
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Komárovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh do roku 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2016 až 7. 12. 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 3. 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 20. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněn od 14. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2014

č. 1 dne 8. 3. 2018, zveřejněno od 8. 3. 2018 na internetových stránkách

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

č. 3 dne 12. 6. 2018, zveřejněno od 12. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 9. 7. 2018, zveřejněno od 9. 7. 2018 na internetových stránkách

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

č. 6 dne 17. 10. 2018, zveřejněno od 17. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 26. 11. 2018, zveřejněno od 26. 11. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 12. 2018, zveřejněno od 30. 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 6. 6. 2018 do 27. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 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

Hlavní kniha - předložena za období 12/2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných 105 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, vidovaná 1 faktura

Faktura - ze dne 31. 5. 2018, fa. č. 180100019, dodavatel Bau Stav, spol. s r.o., Praha, provedené práce na pokládce dlažby a chodníků ve výši 150 000 Kč, platba dne 6. 6. 2018 (85 000), dne 14. 6. 2018 (65 000) - KB

ze dne 20. 6. 2018, fa. č. 180100024, dodavatel Bau Stav, spol. s r.o., Praha, stavební práce na pokládce dlažby a chodníků ve výši 100 000 Kč, platba dne 27. 6. 2018 KB

ze dne 9. 7. 2018, fa. č. 180100029, dodavatel Bau Stav, spol. s r.o., Praha, oprava chodníků na návsi ve výši 253 705 Kč, platba dne 25. 7. 2018 (80 000), dne 18. 7. 2018 (100 000), dne 11. 7. 2018 (73 705)

faktura ze dne 20180337 ze dne 16. 7. 2018, dodavatel partystan. cz. s.r.o., Doudleby nad Orlicí, nákup nůžkového party stanu v hodnotě 25 833 Kč, platba dne 1. 8. 2018

faktura č. 21821, ze dne 25. 4. 2018, dodavatel Pavel Suchý, Moravské Budějovice, nákup sekačky v hodnotě 59 990 Kč, platba dne 2. 5. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018 - pokladna zálohová

Pokladní doklady - předloženy za období 11 - 12/2018, č. d. 65 - 78 PPD a VPD
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - TKO, pes, veřejné prostranství
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018, přírůstky a úbytky u účtů 901, 022, 028
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, příkaz starosty obce
Komárovice ze dne 12. 12. 2018, Proškolení členů inventarizační komise ze dne
12. 12. 2018, Plán inventur pro rok 2018 ze dne 12. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze
dne 31. 1. 2019
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2018
Smlouvy o dílo - ze dne 8. 2. 2018, zhotovitel: Bau Stav, spol s r.o., Praha, cena díla
416 285 Kč, bez DPH, na akci oprava chodníků na návsi - I,
Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2018, obdarovaný SDH Komárovice, finanční dar ve výši
8 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2018, vyplacen VPD č. 71 ze dne 29. 11. 2018
Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2018, obdarovaný TJ Sokol Komárovice, finanční dar ve výši
3 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2018, vyplacen VPD č. 63 ze dne 17. 10. 2018
Darovací smlouva ze dne 12. 12. 2018, obdarovaná Kytarová škola Mor. Budějovice,
finanční dar ve výši 2 000 Kč, dar schválen ZO dne 12. 12. 2018, vyplaceno VPD č. 75 ze
dne 12. 12. 2018
Darovací smlouva ze dne 28. 6. 2018, obdarovaná Rybářský spolek Komárovice, finanční
dar ve výši 2 000 Kč, dar schválen ZO dne 27. 6. 2018, vyplaceno VPD č. 63 ze dne
17. 10. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny,
ZZ02340.0085, ze dne 27. 9. 2018, na realizaci neinvestiční akce Oprava chodníků na návsi
- I, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25. 10. 2018,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2017, 7. 3.,
16. 5., 11. 6., 27. 6., 25. 9., 1. 11. 2018 ustavující zasedání ZO, 12. 12. 2018
Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena ZO dne 27. 6. 2018
Činnost výborů - finanční výbor: předložen ze dne 14. 12. 2018,
kontrolní výbor: předložen ze dne 11. 12. 2018