

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Eš

se sídlem Eš 41, 395 01 Pacov, IČO: 00511366
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. května 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 **5. června 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 5. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Eš
Eš 41
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_2

RNDr. Arnoštka Žencáková

Podklady předložil:

Tomáš Salač - starosta

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 Eš **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 Eš 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	0,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,69 %
Ukazatel likvidity	130,41

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

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


Eš 5. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
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 Eš s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 5. června 2019.

Tomáš Salač

.....
starosta

 OBEC EŠ
395 01 Páccov

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Eš	Tomáš Salač
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Eš byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněný na úřední desce od 14.12.2017 do 11.01.2018 a na internetových stránkách obce od 14.12.2017 dosud

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 11.01.2018 zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.01.2018

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 stanovená zastupitelstvem obce dne 07.12.2017, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 14.12.2017

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 18.01.2018 do 04.02.2018

Rozpočet - na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 04.02.2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 04.02.2018

Rozpočtová opatření - č. 1 – 6 schválená starostkou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 22.03.2018 do 15.04.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 15.04.2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18.04.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 15.04.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 68)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 21)

Bankovní výpisy - č. 12 (KB) a č. 12 (ČNB) ke dni 31.12.2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. 108 - 116 za prosinec 2018

Evidence poplatků - výpis dlužníků po splatnosti

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018

- Plán inventur ze dne 11.12.2018
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - stanovené zastupitelstvem obce dne 31.10.2018

Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 04.07.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 09.07.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 10.05.2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 20.04.2018 do 05.05.2018

Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 25.07.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26.07.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 19.07.2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 14.06.2018 do 29.06.2018

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 1 000 Kč na úhradu provozních výdajů Centra Lada ze dne 04.02.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 04.02.2018

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč na úhradu pečovatelské služby ze dne 29.12.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 18.12.2018

Pachtovní smlouva na pacht pozemků obcí ze dne 05.02.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 04.02.2018, záměr pronájmu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 21.12.2017 do 05.01.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0447 ve výši 127 000 Kč na akci „Stavební úpravy komunikace v obci Eš - 2. etapa“ ze dne 27.09.2018

- Žádost o dotaci ze dne 24.02.2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 22.10.2018

- Smlouva o dílo č. S19-043-0049 ze dne 18.06.2018 na stavbu „Stavební úpravy komunikace Eš - 2. část“, cena díla 281 328,11 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 14.06.2018

- Faktura č. 04396026 (v KDF č. 34, dodavatel SWIETWLSKI stavební s.r.o.) za stavební práce na akci „Stavební úpravy komunikace v k.ú. Eš II. část“ v hodnotě 281 328,11 Kč vč. DPH ze dne 10.07.2018, uhrazená dne 26.07.2018 (výpis KB č. 7)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 07.12.2018, ze dne 11.01., 04.02., 15.04., 10.05., 14.06., 19.07., 13.09., 31.10. a 18.12.2018

Zápisy finančního výboru ze dne 31.03., 30.06. a 30.09.2018

Zápisy kontrolního výboru ze dne 04.10.2018