

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

se sídlem Ústrašín 3, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00511269  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. srpna 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 **28. srpna 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **14. dubna 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. dubna 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Ústrašín  
Ústrašín 3  
393 01 Pelhřimov

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Libor Hartmann**  
pověření číslo 20195084321\_1

**Podklady předložili:**

**Ing. Luboš Šlechta - starosta**  
Ing. Růžena Hernová - 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 Ústrašín **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 Ústrašín 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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,13 %
Ukazatel likvidity	18,93

<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.

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti

jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. dubna 2020

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **P o u č e n í**

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. dubna 2020.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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**.

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

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Ústrašín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ústrašín byly využity následující písemnosti:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 až 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 12. 2018 do 29. 12. 2018

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 až 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách dne 2. 1. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 12. 2018 do 29. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách dne 2. 1. 2019

Rozpočtová opatření:

- rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 30. 4. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 8. 5. 2019

- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 22. 6. 2019

Návrh závěrečného účtu - za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 6. 6. 2019 do 21. 6. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 22. 6. 2019

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2019 (faktura č. 19-100-00001 až 19-200-00085)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2019 (faktura č. 19-200-00001 až 19-200-00015)

Faktura č. 92000102 (dodavatel Bonita Group Service s.r.o.) vystavená dne 29. 4. 2019 na částku 236 113 Kč vč. DPH za vybavení dětského hřiště, faktura uhrazena dne 17. 5. 2019 (bankovní výpis KB č. 52)

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2019 k běžným účtům (KB, Sparkasse, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc únor 2019, doklady č. 19-801-00044 až 19-801-00073 k bankovnímu výpisu KB č. 13 až 21

Pokladní deník - k 30. 6. 2019

Pokladní doklady - za měsíc únor 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-701-00016 až 19-701-00027)

Mzdová agenda - Mzdové náklady za měsíc červen 2019

Smlouvy o dílo - číslo: S20-043-0048 ze dne 23. 4. 2019, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., předmět díla "Dostavba MK u novostaveb Ústrašín", cena díla 1 493 859,10 Kč vč. DPH, na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 8. 5. 2019

- Faktura č. 04306058 vystavena dne 4. 6. 2019 na částku 1 493 859,10 Kč vč. DPH, uhrazena dne 24. 6. 2019 (bankovní výpis KB č. 67)

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330051459/003 ze dne 4. 1. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 2. 2019 (oprávněná E.ON Distribuce, a.s.), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2019 (knihovnice, vedení kroniky, úklid v budově obecního úřadu) a ze dne 1. 4. 2019 (vytápění sálu, údržba drobné komunální techniky, údržba zeleně v obci, komplexní péče o fotbalové hřiště)

Smlouva ze dne 19. 2. 2019 o úhradě výdajů školského zařízení na částku 24 360 Kč, městu Pelhřimov výdaje uhrazeny dne 6. 3. 2019 (bankovní výpis KB č. 22)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2018, 1. 3. 2019, 3. 5. 2019 a 21. 6. 2019  
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 22. 5. 2019  
Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 25. 3. 2019 a 21. 6. 2019

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

Rozpočtové opatření č. 9 schválené starostou obce dne 29. 10. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 30. 10. 2019  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2019  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2019  
Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2019, předmět díla „Obnova přivaděče vodovodu Ústrašín“, zhotovitel Vodotechnické služby s.r.o., IČO 26048477, cena díla 2 305 936,80 Kč bez DPH (režim přenesené daňové povinnosti), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 7. 2019  
- Faktura č. 11900331 vystavena dne 12. 7. 2019 na částku 242 780 Kč, uhrazena dne 24. 7. 2019, bankovní výpis KB č. 78  
- Faktura č. 11900445 vystavena dne 9. 9. 2019 na částku 740 255 Kč, uhrazena dne 23. 9. 2019, bankovní výpis KB č. 98  
- Faktura č. 11901123 vystavena dne 4. 11. 2019 na částku 1 322 901,76 Kč, uhrazena dne 14. 11. 2019, bankovní výpis KB č. 118  
Účetní doklad č. 1911-000102 ze dne 9. 12. 2019 (technické zhodnocení majetku ve výši 2 790 183,48 Kč)  
Inventární karta majetku č. 2/60  
Plán inventur ze dne 15. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020