

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. února 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 **6. března 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 6. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 72
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_5

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložila:

Pavλίna Tulisová - místostarostka

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 Dlouhé **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 Dlouhé 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,65 %
Ukazatel dluhové služby	8,27 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,20 %
Ukazatel likvidity	16,59

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2018 byl 2 138 864 Kč.

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

Dlouhé 6. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57/587 33 Jihlava
-R-

.....
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 přezkoumávacímu 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 převzala místostarostka obce Dlouhé s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. března 2019.

Pavλίna Tulisová

.....
místostarostka



.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dlouhé	Pavλίna Tulisová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. 2018 do 11. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 12. 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 stanovena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2017, zveřejněna dne 11. 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 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, zveřejněn od 27. 2. 2018 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 22. 2. 2018

č. 3 dne 1. 6. 2018, zveřejněno od 25. 6. 2018 - dosud

č. 8 dne 30. 11. 2018, zveřejněno od 13. 12. 2018 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 26. 4. 2018, zveřejněno od 30. 4. 2018 - dosud

č. 6 dne 27. 9. 2018, zveřejněno od 11. 10. 2018 - dosud

č. 9 dne 11. 12. 2018, zveřejněno od 13. 12. 2018 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 4. 2018 do 27. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 4. 2018 - dosud, 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

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - předložen účetní deník za měsíc květen 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa č. 3800001 - č. 3800176)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa č. 3800001 - č. 3800020)

Faktury - faktura č. 319010076 vystavena dne 4. 7. 2018 ve výši 74 000 Kč nákup elektrocentrály HONDA ECT 7000 P G, uhrazena dne 11. 7. 2018 bankovním výpisem č. 76 (ČS)

faktura č. 1801145 vystavena dne 4. 12. 2018 ve výši 22 760 Kč nákup notebooku HP ProBook 450G5 ve výši 19 850 Kč, uhrazena dne 6. 12. 2018 bankovním výpisem č. 136 (ČS)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, úvěrovému účtu a účtu fondu obnovy vodovodu ke dni 31. 12. 2018 (tři výpisy ČS, a.s., výpis ČNB, a.s. a výpis Fio banky, a.s.)
Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc květen 2018 doklady č. 110045 - č. 110053
Pokladní kniha - dvě pokladní knihy předloženy ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklad - předloženy doklady č. 139 - č. 164 za měsíc květen 2018
Evidence poplatků - předložena evidence poplatků ke dni 31. 12. 2018, vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpady
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 12. 12. 2018, Prezenční listina z proškolení 27. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2011 a dne 1. 11. 2018
Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Smlouva č. ZZ02523.0027 uzavřena dne 12. 10. 2018 "Technické zařízení do vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů obce". (Žádost o dotaci ze dne 1. 5. 2018.) Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 10. 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 11. 2017, 22. 2. 2018, 26. 4. 2018, 21. 6. 2018, 26. 7. 2018, 27. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 11. 12. 2018
Účetní závěrka - Účetní závěrka obce Dlouhé za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018.
Znalecký posudek - znalecký posudek č. 4679-038/2017 ze dne 25. 10. 2018 stanovení ceny kanalizace v obci Dlouhé ve výši 4 044 530 Kč