



Příloha č. 5

**ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ  
OBCE PROSETÍN ZA ROK 2018**

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 7889/2019 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosetín

se sídlem Prosetín 34, 592 64 Prosetín u Bystřice n.P., IČO: 00295167  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. srpna 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 24. září 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 11. února 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 11. února 2019.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Prosetín  
Prosetín 34  
592 64 Prosetín u Bystřice n.P.

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185062155\_5

**Helena Vaníčková, DiS.**

### Podklady předložili:

**Ing. Jaroslav Kotlán - starosta**  
Jana Chalupníková - pokladní  
Blanka Slaná - referentka

### 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 Prosetín **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Prosetín 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,02 %
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	14,76 %
Ukazatel likvidity	14,04

<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.

Prosetín 11. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
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 převzal starosta obce Prosetín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. února 2019.

Ing. Jaroslav Kotlán

.....  
starosta

Obec Prosetín

592 64 Prosetín č.34

ICO 00295167

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Prosetín	Ing. Jaroslav Kotlán
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 9. 2017 do 30. 10. 2017

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2018

č. 03/2018 dne 12. 3. 2018, zveřejněno od 13. 3. 2018 - dosud

č. 04/2018 dne 16. 4. 2018, zveřejněno od 17. 4. 2018 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 05/2018 dne 15. 6. 2018, zveřejněno od 16. 6. 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

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 4018001 až číslo 4018169)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 10. 2017, 27. 1. 2018, 27. 4. 2018 a 15. 6. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 1. 2018, 12. 3. 2018, 16. 4. 2018 a 20. 6. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva č. SML-01/2018 uzavřena dne 15. 3. 2018, prodej pozemku parc. č. 4624/3, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 28. 3. 2018

kupní smlouva č. SML-46/2017 uzavřena dne 26. 3. 2018, prodej pozemku parc. č. 7/5, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 28. 3. 2018

kupní smlouva uzavřena dne 7. 5. 2018, prodej pozemku parc. č. 298/24, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 23. 5. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 3018001 – č. 3018097)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parc. č. 4624/3, zveřejněn od 5. 9. 2017 do 31. 10. 2017

záměr prodeje pozemku parc. č. 7/5, zveřejněn od 8. 12. 2016 do 31. 1. 2017

záměr č. Z-01/2017 prodej pozemku parc. č. 298/24, zveřejněn od 15. 3. 2018 do 27. 4. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2020, zveřejněn na úřední desce od 12. 1. 2018 do 6. 2. 2018 a internetových stránkách obce od 12. 1. 2018 do 27. 1. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 1. 2018 - dosud na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2017, zveřejněn od 20. 11. 2017 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2014

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2018/6 od 11. 6. 2018 do 30. 6. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018  
Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 5. 2018 do 15. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 7. 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 30. 6. 2018  
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018  
Účetní závěrky - Účetní závěrka obce Prosetín za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2018.  
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín“ za rok 2017 schválena radou obce dne 12. 3. 2018.  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy Prosetín a Mateřské školy Prosetín" příspěvkové organizace obce Prosetín předložena ke dni 30. 6. 2018  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín" stanoveny zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2017  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018  
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu spořicímu - vodovod a účtu fondu rozvoje bydlení ke dni 30. 6. 2018 (tři výpisy ČSOB a výpis ČNB)

#### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2018 do 13. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněn dne 27. 12. 2018 - dosud na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2018  
č. 07/2018 dne 10. 9. 2018, zveřejněno od 11. 9. 2018 - dosud  
č. 10/2018 dne 16. 11. 2018, zveřejněno od 17. 11. 2018 - dosud  
schválena zastupitelstvem obce:  
č. 08/2018 dne 14. 9. 2018, zveřejněno od 15. 9. 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  
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 - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 3018001 – č. 3018229)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 4018001 – č. 4018178)  
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu spořicímu - vodovod a účtu fondu rozvoje bydlení ke dni 31. 12. 2018 (tři výpisy ČSOB a výpis ČNB)  
Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec k bankovním výpisům č. 2018/12 ze dne 3. 12. 2017 až ze dne 7. 12. 2018  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018  
Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2018 č. 18000366 - č. 18000403

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

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

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 11. 12. 2018, Prezenční listina z proškolení 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2014 a 2. 11. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy Prosetín a Mateřské školy Prosetín" příspěvkové organizace obce Prosetín předložena ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva č. SML-28/2017 uzavřena dne 28. 11. 2018, prodej pozemku parc. č. 224, schválena zastupitelstvem obce 3. 3. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 5. 12. 2018

kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva uzavřena dne 3. 10. 2018, prodej pozemku parc. č. 4624/2, schválena zastupitelstvem obce 14. 9. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 12. 10. 2018

kupní smlouva a smlouva uzavřena dne 3. 12. 2018, prodej pozemku parc. č. 244, schválena zastupitelstvem obce 3. 3. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 5. 12. 2018

kupní smlouva a smlouva uzavřena dne 8. 8. 2018, nákup pozemku parc. č. 302/3, schválena zastupitelstvem obce 15. 6. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 15. 8. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr č. Z-31/2016 o prodeji pozemku parc. č. 224 zveřejněn od 26. 9. 2016 do 31. 12. 2016

záměr č. Z-38/2016 o prodeji pozemku parc. č. 244 zveřejněn od 26. 9. 2016 do 31. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 9. 2018, 2. 11. 2018 a 13. 12. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 10. 9. 2018 a 16. 11. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2018 ze dne 10. 12. 2018 o výsledku následné veřejnosprávní finanční kontrole u příspěvkové organizace Základní škola Prosetín a Mateřská škola Prosetín za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017



