

Č. j.: KUJI 24036/2019 KO

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

se sídlem Bačkov 38, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00579777  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. září 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 **26. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 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 27. března 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Bačkov  
Bačkov 38  
582 91 Světlá nad Sázavou

**Přezkoumání vykonaly:**

- |                                                                           |                              |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:<br>pověření číslo 20185003813_5 | <b>Miloslava Neubauerová</b> |
| - kontrolor:<br>pověření číslo 20185062155_9                              | Bc. Simona Burešová          |
| - kontrolor:<br>pověření číslo 20185028260_1                              | Bc. Lenka Sušilová           |

**Podklady předložila:**

Milada Prosová - 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 Bačkov **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 Bačkov 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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 0,00 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 24,03 %                  |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 4,28 %                   |
| Ukazatel dluhové služby                       | 2,70 %                   |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 20,77 %                  |
| Ukazatel likvidity                            | 1,54                     |

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2018 vykázán ve výši 402 144 Kč.

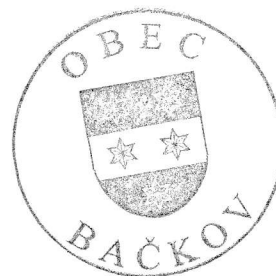
|                                                                            |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | <b>13,98 %</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|

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

Bačkov 27. března 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Bačkov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne ..... 27. 3. 2019 .....



František Bárta

.....  
starosta

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal         |
|-----------|---------------|-----------------------------|-----------------|
| 1         | 1x            | Obec Bačkov                 | František Bárta |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly  |

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

### 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.

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 5/2018 (příjmové i výdajové)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018, pohyby na majetkových účtech 028, 902

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018 (účetní zůstatek pokladní hotovosti, nerozpočtovaná pokladna - zůstatek položky 5182)

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

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis z finančního výboru obce Bačkov ze dne 2. 7. 2018 (kontrola účetnictví a pokladny za období leden - červen 2018)

Kontrolní výbor:

- Zápis kontrolního výboru ze dne 29. 6. 2018 (kontrola zápisů z jednání, plnění jednotlivých bodů, kontroly dokumentů a ujednání)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018

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

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 11. a ze dne 22. 12. 2017 a dále ze dne 2. 3., 20. 4., 28. 5. 2018

Mzdová agenda - předložena ke dni 30. 6. 2018, předložena sestava Protokol - mzdy po výpočtu dle abecedy za 6/2018

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2017, zveřejněna dne 27. 11. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bačkov za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 5. do 28. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn od 30. 5. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Účetní závěrka obce Bačkov za rok 2017 - byla schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2018 (Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Evidence poplatků - poplatky za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedená v PC (word)

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Bačkov od 22. 1. do 2. 3. 2018

Dohody o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018 na práce "elektropráce" ve výši 80 Kč/hod. (dohoda o provedení práce pro zastupitele obce byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2018)

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018 na práce "sečení trávy" ve výši 80 Kč/hod.

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018 na práce "úklid veřejného prostranství" ve výši 80 Kč/hod.

Rozpočtová opatření - schválena v roce 2018, schválena starostou obce (pravomoc na schvalování rozpočtových opatření schválena starostovi obce zastupitelstvem obce)

ze dne 4. 12. 2014 ve výši 100 000 Kč na jednotlivých položkách daného rozpočtového opatření):

- č. 1 ze dne 4. 3. 2018, zveřejněno od 14. 3. 2018 na internetových stránkách

- č. 2 ze dne 2. 5. 2018, zveřejněno od 18. 5. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby - zveřejněna dosud

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČNB, KB), účetní zůstatek na úvěrovém účtu (KB)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2018, zveřejněn od 24. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout jeho do listinné podoby, závazným ukazatelem byl paragraf

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

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce:

číslo 5 dne 12. 9. 2018, zveřejněno od 10. 10. 2018 na internetových stránkách

číslo 6 dne 4. 10. 2018, zveřejněno od 24. 10. 2018 na internetových stránkách

číslo 9 dne 3. 12. 2018, zveřejněno od 15. 12. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 92)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 12018 až 92018)

Faktura - číslo 0152018 vystavena dne 22. 2. 2018 ve výši 61 140 Kč (faktura zaplacená dne 18. 4. 2018 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 38)

- číslo 0817 vystavena dne 21. 4. 2018 ve výši 84 095 Kč (faktura zaplacená dne 7. 5. 2018 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 49)

- číslo 5/2018 vystavena dne 1. 8. 2018 ve výši 114 765 Kč (faktura zaplacená dne 13. 8. 2018 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 85)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a.s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2018 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 118 až 128)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady:

- za měsíc listopad rok 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 88 až 9)

- za měsíc prosinec rok 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 94 až 104)

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 30. 11. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 5. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2015 a na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 11. 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo ke dni 31. 12. 2018, sestava Protokol - mzdy po výpočtu dle abecedy

Smlouva o dílo uzavřena dne 4. 4. 2018 ve výši 114 765 Kč včetně DPH na realizaci akce „Obnova zázemí KD Bačkov“

Smlouva o přijetí úvěru u Komerční banky, a.s. uzavřena dne 28. 8. 2018 ve výši 600 000 Kč na investiční akci „Rekonstrukce rybníka v zámeckém parku“ (smlouva o úvěru schválena v zastupitelstvu obce dne 9. 7. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0158 uzavřena dne 2. 7. 2018, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Obnova zázemí KD Bačkov“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 4. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2018)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 7. 2018 (údržba obecního majetku, elektroúdržba, sečení trávy, úklid veřejného prostranství), ze dne 1. 8. 2018 (opravy vodárny, údržbářské práce, elektroopravy) a ze dne 1. 12. 2018 (údržbářské práce, správa a údržba webu, vedení obecní kroniky, příprava ohňostroje)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 7. 2018, 30. 8. 2018, 4. 11. 2018 a 30. 11. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 29. 12. 2018 (kontrola zůstatku v pokladně, kontrola dokladů)

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 27. 12. 2018 (kontrola zápisů z jednání, plnění jednotlivých bodů, kontroly dokumentů a ujednání)

VYVĚŠENO: 5.4.2019

SEŠITUTO !

František Běňa  
starosta obce

