

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31835/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdeňkov

se sídlem Zdeňkov 18, 588 56 Telč, IČO: 00374229
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. května 2017 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. května 2017 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 24. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Krasonice č. 103
za Obec Zdeňkov
Zdeňkov 18
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo: 20165084142_7

Podklady předložila:

Bc. Lenka Chalupová - 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 Zdeňkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zdeňkov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období roků 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 25. 3. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 7. 3. do 28. 3. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 28. 3. 2016, závazným ukazatelem byl paragraf

Rozpočtová opatření - č. 1 - 7, schválené starostou 31. 3., 1. 7., 30. 9., 10. 10., 1. 11., 1. 12. a 27. 12. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016 schválena ZO dne 2. 12. 2015

Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 25. 6. 2016, informace o schválení účetní závěrky byl předložen

Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 4. 6. do 25. 6. 2016, schválen ZO dne 25. 6. 2016 - s výrokem bez výhrad

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 12., 6. 1., 2. 2., 6. 3., 28. 3., 25. 6., 22. 7., 29. 9. a 27. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 10. 7. a 20. 12. 2016 - kontrola došlých faktur a pokladních dokladů

Kontrolní výbor ze dne 10. 7. a 20. 12. 2016 - kontrola dodržování usnesení, provádění rozpočtových opatření

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur 10. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017, proškolení účastníků ze dne 15. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Dohoda o poskytnutí účelové dotace ze dne 16. 12. 2015 ve výši 3 000,- Kč - poskytnuto r. 2016, Diecézní charita Brno, vyúčtování v r. 2017

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2016 - vedení knihovny

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0463 ze dne 30. 9. 2016 "Oprava kulturního domu", Závěrečná zpráva ze dne 27. 12. 2016,

Fond Vysočiny FV01694.0042 ze dne 2. 10. 2016 "Zkvalitnění nakládání s využitelnými složkami komunálního odpadu v obci Zdeňko", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24. 1. 2017 - investiční transfer, dotace poskytnuta r. 2017,

finanční prostředky ze dne 21. 11. 2016 na výdaje spojené s činností SDH,

Smlouvy o dílo - ze dne 26. 7. 2016 ve výši 51 939,- Kč "Oprava kulturního domu",

ze dne 18. 7. 2016 ve výši 34 797,- Kč "Dodání plastových prvků - výměna oken"

Faktury - č. 160100117 ze dne 29. 7. 2016 ve výši 24 266,- Kč - stavební materiál,

č. 2016156 ze dne 18. 7. 2016 ve výši 34 797,- Kč - dodání a montáž plastových prvků,

č. 2016002 ze dne 26. 9. 2016 - práce na kulturním domě

Bankovní výpis - předloženy k 31. 12. 2016 - ČSOB, ČNB

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016

Knihy došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 76

Knihy odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, č. 1 - 2

Pokladní doklad - č. 26 - 42 za květen - červen 2016, č. 78 - 84 za prosinec 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2016

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016 (poplatky za odpady a poplatky ze psů)

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016

Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, obraty u účtu 022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2016
Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Účetní doklad - bankovní výpis ČSOB za prosinec 2016

C. 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 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zdeňkov za rok 2016

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 2016 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	0,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,57 %
Ukazatel dluhové služby	0,13 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,30 %
Ukazatel likvidity	5,24

Obec vykazovala v rozvaze k 31. 12. 2016

dlouhodobé závazky:

syntetický účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky celkem 2 056,- Kč

dlouhodobé pohledávky:

syntetický účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky celkem 6 875,- Kč

Krasonice 24. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

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

Dne 24. května 2017

Jiří Kacetl

.....
starosta

O B E C
Zdeňkov
588 56 TELČ
IČO: 00374229

Jiří Kacetl
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zdeňkov	Jiří Kacetl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly