

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice**

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. února 2016 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 **3. března 2016** 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 3. března 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Horní Vilémovice  
Horní Vilémovice 13  
675 07 Čechtín

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo : 586/15

Miroslav Zachariáš

**Podklady předložili:**

Vlastimil Caha - starosta  
Růžena Sochnová - 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 Horní Vilémovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:**

Schválení účetní závěrky za rok 2014 - ZO dne 18. 6. 2015 za obec Horní Vilémovice  
Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2015 – 2018, projednán ZO dne 20. 2. 2015  
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena ZO dne 20. 12. 2014  
Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 20. 2. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválená ZO dne 7. 5., 16. 9. a 15. 12. 2015  
Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 18. 6. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20. 5. do 18. 6. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 15. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 23. 2. 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015  
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (účet č. 028)  
Evidence závazků - k 31. 12. 2015  
Účetní doklady - ČSOB, a.s. - výpis č. 2015/9 za období 3. 9. - 26. 9. 2015  
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 43/15 - 98/15 za období 5 - 12/2015  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0487 ze dne 7. 12. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků - 2. etapa", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 1. 2016  
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 19. 1. 2015 do 20. 2. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - pro rok 2015  
Smlouva o dílo - ze dne 1. 10. 2015 na akci: "Oprava chodníků - 2. etapa", ZO schváleno dne 13. 1. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2014, 13. 1., 20. 2., 7. 5., 18. 6., 16. 9. a 15. 12. 2015  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. 2015, kontrolního výboru ze dne 30. a 31. 12. 2015

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.**

## **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice za rok 2015**

**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 2015 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 %               |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 1,68 %            |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 %               |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,54 %            |
| Ukazatel dluhové služby                       | 0 %               |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 51,62 %           |


Horní Vilémovice 3. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-4-

  
.....  
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 Horní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. března 2016

Vlastimil Caha

.....  
starosta



.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Horní Vilémovice       | Vlastimil Caha |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |