

Č. j.: KUJI 33335/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. dubna 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 **31. května 2018** 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 31. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice
Horní Vilémovice 13
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_13

Miluše Procházková

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:

Střednědobý výhled rozpočtu - rok 2017 - 2019 schválen na jednání zastupitelstva obce (ZO) dne 9. 3. 2017, návrh byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 1. 2017 do 10. 2. 2017, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22. 3. 2017 na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 stanovena a schválena ZO dne 15. 12. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 24. 1. 2017 do 9. 3. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen (ZO) jednání dne 9. 3. 2017, zveřejněn od 22. 3. 2017 na internetových stránkách, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

- zveřejněno dosud

Rozpočtová opatření - pravomoc pro starostu obec schválena ZO dne 13. 1. 2015 v omezeném rozsahu

- schválena starostou obce:

č. 2 schváleno dne 31. 10. 2017 zveřejněno od 7. 11. 2017 na internetových stránkách

- schváleno zastupitelstvem obce:

č. 1 schváleno dne 7. 9. 2017 zveřejněno od 4. 10. 2017 na internetových stránkách

č. 3 schváleno dne 30. 11. 2017 zveřejněno od 5. 12. 2017 na internetových stránkách

č. 4 schváleno dne 15. 12. 2017 zveřejněno od 17. 12. 2017 na internetových stránkách na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 24. 5. 2017 - 8. 6. 2017, schválen ZO jednání dne 8. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 96)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 3) - prodej kulatiny

Faktury:

- Fa č. 17100348 ze dne 19. 9. 2017 - cena celkem 343 398,- Kč - sekací traktor, uhrazeno dne 26. 9. 2017,

- Fa č. 1640500 ze dne 19. 6. 2017 - cena celkem 19 678,- Kč - GP - oddělení pozemku - chodníky v obci, uhrazeno dne 28. 6. 2017,

- Fa č. 117306 ze dne 30. 11. 2017 - cena celkem 781 272,- Kč - Oprava cesty v H. Vilémovicích, uhrazena dne 8. 12. 2017/400 000,- Kč a dne 11. 12. 2017/381 272,- Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 (ČNB, ČSOB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - příjmové a výdajové doklady č. 1 - 7 za leden 2017, č. 123 - 133 za prosinec 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 (poplatek ze psů), odpady obec neuplatňuje

Evidence majetku - vedena ručním způsobem, předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 - obraty u účtů - 028, 902, 042, 031 a 022

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 22. 2. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 15. 12. 2017, proškolení členů inventarizační komise dne 15. 12. 2017

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za prosinec 2017 - vedeno ručně

Smlouvy o dílo - č.z. 21/2017 ze dne 1. 11. 2017 Cena celkem vč. DPH 781 272,- Kč "Oprava komunikace", doloženo potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele dne 15. 11. 2017

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 16. 2. 2017 (p.č. 769 lesní pozemek - 6 499m²), právní účinky ke dni 22. 2. 2017, nákup schválen ZO dne 9. 2. 2017

- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 10. 7. 2017 (p.č. 59 zahrada - 2m²), právní účinky ke dni 31. 7. 2017, nákup schválen ZO dne 8. 6. 2017

- Smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 10. 7. 2017 (p.č. 858/1 ostatní plocha - 38m²), právní účinky ke dni 31. 7. 2017, záměr prodat pozemek byl zveřejněn od 24. 5. 2017, prodej schválen ZO dne 8. 6. 2017

- Kupní smlouva ze dne 19. 6. 2017 v celkové výši 343 398,- Kč - nákup sekacího traktoru a příslušenství, schváleno ZO dne 8. 6. 2017

Darovací smlouvy - ze dne 23. 5. 2017 - dar ve výši 70 000,- Kč - Českobratrská církev evangelická, poskytnutí finančního daru schváleno ZO dne 9. 2. 2017,

- ze dne 22. 6. 2017 - dar ve výši 20 000,- Kč - Nemocnice Třebíč, poskytnutí daru schváleno ZO dne 8. 6. 2017,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0571 ze dne 3. 10. 2017 "Nákup komunální techniky", Závěrečná zpráva ze dne 8. 12. 2017, investiční transfer, příjem ve výši 120 000,- Kč byl připsán na účet den 2. 11. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 5. 2017 ve výši 4 000,- Kč - Diecezní charita Třebíč, schválena ZO dne 9. 3. 2017

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 5. 2017 - úklid veřejného prostranství,

- ze dne 1. 9. 2017 - veřejné prostranství - sečení,

- ze dne 16. 10. 2017 - příprava a úklid volební místnosti (1 100,- Kč), roznos a kompletace volebních lístků (65 x 4,50 Kč)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy jednání dne 15. 12. 2016, 9. 2. 2017, 9. 3. 2017, 8. 6. 2017, 7. 9. 2017, 30. 11. 2017 a 15. 12. 2017

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy:

- finančního výboru ze dne 3. 4. 2017, 3. 7. 2017, 2. 10. 2017, 31. 12. 2017

- kontrolního výboru ze dne 5. 7. 2017 a 31. 12. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 8. 6. 2017, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice za rok 2017

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 2017 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,32 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,51 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	17,57 %
Ukazatel likvidity	33,64

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh **obce Horní Vilémovice nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Horní Vilémovice 31. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 31. května 2018

Vlastimil Caha

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC HORNÍ VILÉMOVICE
IČ: 003 76 990
675 07 ČECHTÍN, okr. TŘEBÍČ

Rozdělovník:

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

ZVEŘEJNĚNO 3.6.2018