

Č. j.: KUJI 29267/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. dubna 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 **19. 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 19. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice
Horní Vilémovice 13
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonala:

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

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 6. 4. do 30. 4. 2016, Zpráva o výsledku přezkoumání byla zveřejněna na úředních deskách od 6. 3. do 30. 4. 2016, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 3. 5. 2016

Rozpočtový výhled - na období roků 2016 - 2019, schválen ZO dne 23. 2. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016, schválena ZO dne 15. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 3. 2. do 23. 2. 2016, závazným ukazatelem byl paragraf

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen ZO dne 23. 2. 2016

Rozpočtová opatření - č. 1, 2, 3, 5, 6, schválené ZO dne 31. 5., 28. 7., 18. 8., 1. 11., 15. 12. 2016, č. 4 schválené starostou dne 30. 9. 2016

Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 3. 5. 2016, Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

Zápis z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 2. 4., 1. 7., 3. 10. a 31. 12. 2016,

Kontrolní výbor ze dne 3. 7. a 31. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2015, 23. 2., 3. 5., 31. 5., 28. 7., 18. 8., 1. 11. a 15. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0487 ze dne 20. 7. 2016 "Oprava chodníků - 3. etapa", Závěrečná zpráva ze dne 5. 1. 2017,

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00905-20.0018 ze dne 24. 10. 2016 - finanční příspěvek na hospodaření v lesích

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 5602 ze dne 31. 3. 2016 za cenu celkem s DPH 230 928,86 Kč, "Oprava chodníků podél silnice III etapa"

Faktury - č. 2166002 ze dne 25. 4. 2016 na celkovou částku 230 928,90 Kč, oprava chodníků č. 2166002 ze dne 10. 5. 2016 na celkovou částku 324 641,00 Kč, provedené práce dle zjišťovacího protokolu (oprava chodníků),

č. 2166143 ze dne 30. 11. 2016 na celkovou částku 355 229,50 Kč, provedené stavební práce v KÚ H. Vilémovice

č. 2166049 ze dne 29. 6. 2016 na celkovou částku 122 960,50 Kč, oprava chodníku podél silnice III/36059

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník - předloženy ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, číselná řada dle knihy č. 1 - 75

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, č. 1 - 2

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - poplatky ze psů

Evidence závazků - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016 - obraty u účtu 021, 042, 031

Účetnictví ostatní - účetní odpisy vypracovány ručním způsobem - evidence majetku není vedena v majetkovém programu

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, ČNB a ČSOB - poštovní spořitelna

Darovací smlouvy - Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 5. 5. 2016 - Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích celkem na 10 000,- Kč, schváleno ZO dne 3. 5. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 3. 2016 - Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč na částku 4 240,- Kč, schváleno ZO dne 23. 5. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 15. 12. 2016, Proškolení ze dne 15. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Mzdová agenda – výplatní listina za prosince 2016

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva č. 919/16 o prodeji pozemků ze dne 26. 9. 2016, právní účinky ke dni 23. 11. 2016 a zápis proveden dne 16. 12. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 1. 6. do 16. 6. 2016, záměr prodeje byl schválen ZO dne 31. 5. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2016 - roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti

Pokladní doklady - č. 76 - 110 za srpen - listopad 2016

Účetní doklady - bankovní výpis ČSOB od 2. 9. 2016 do 30. 9. 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 Horní Vilémovice za rok 2016

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,60 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-15,80 %
Ukazatel likvidity	88,72

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům ve výši -15,80 % v roce 2016 byla způsobena zvýšenými provozními náklady na opravu obecních chodníků ve výši 988 249,- Kč a vícepráce při opravě průtahu obcí Horní Vilémovice ve výši 438 329,- Kč.

Tyto provozní náklady byly kryty zůstatkem finančních prostředků z minulých let a zůstatkem finančních prostředků na základním běžném účtu obce Horní Vilémovice.

Horní Vilémovice 19. 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


.....
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 19. května 2016

OBEC HORNÍ VILÉMOVICE

IČ: 003 76 990

675 07 ČECHTÍN, okr. TŘEBÍČ

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

ZVEŘEJNĚNO 24.5.2017 NA ÚŘEDNÍ DESCE