

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 44818/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec

se sídlem Ždírec 23, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 15060918
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. dubna 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 31. května 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 31. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ždírec
Ždírec 23
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo: 583/15
- kontrolor: Bc. Simona Burešová
pověření číslo 20165017288

Podklady předložili:

Pavel Dobrovolný - starosta
Olga Šrámková - 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 Ždírec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ždírec byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka za rok 2014 - byla schválena společně se závěrečným účtem dne 22. 6. 2015

Rozpočtový výhled - do roku 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014

Závěrečný účet - za rok 2014 byl zveřejněn se všemi přílohami na úřední desce a elektronické desce od 5. 6. do 21. 6. 2015. Schválen byl zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2015 s výhradou.

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a elektronické desce od 14. 12. do 29. 12. 2014

Finanční a kontrolní výbor:

- Zprávy z jednání finančního výboru ze dne 26. 5. a 10. 9. 2015

- Zprávy z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 4. a 20. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2014 a ze dne 9. 2., 23. 2., 23. 3., 20. 4., 25. 5., 22. 6., 27. 7., 24. 8., 26. 10., 9. 12., 30. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 30. 6., schváleno v zastupitelstvu obce dne 25. 5. 2015, č. 2 ze dne 31. 8., schváleno v zastupitelstvu obce dne 22. 6. 2015, č. 3 ze dne 3. 12., schváleno zastupitelstvem obce 26. 10. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - na rok 2015 byl sestaven

Faktura:

- č. 11500176 na částku 316.276,-- Kč na akci "Rozšíření a oprava veřejného osvětlení v obci Ždírec u Pohledu, firma ElektroMont HB s.r.o.

- č. 11500177 na částku 63.369,-- Kč na akci "Rozšíření a oprava veřejného osvětlení v obci Ždírec u Pohledu, firma ElektroMont HB s.r.o.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z programu POVV č. ZZ01120.0086 ze dne 30. 11. 2015 na „Rekonstrukci a rozšíření veřejného osvětlení a rozhlasu v obci Ždírec“. Závěrečná zpráva ze dne 11. 1. 2016

Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o bezúročném půjčce pro SDH Ždírec ve výši 150.000,-- Kč ze dne 30. 3. 2015. Zastupitelstvem obce schválená dne 23. 3. 2015

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur na rok 2015 ze dne 15. 10. 2015.

Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 15. 1. 2016

Kniha došlých faktur - za rok 2015, č. 1 - 135

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015, KB a ČNB

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2015

Kniha odeslaných faktur - za rok 2015, č. 1 - 4

Evidence poplatků - na rok 2015 byla předložena. Výběr poplatků za rok 2015 přesunut na rok 2016 rozhodnutím zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2015

Informace o přijatých opatřeních - byla předána Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 1. 7. 2015

Pokladní doklady - za měsíc březen 2015, č. 7 - 12 a za měsíc říjen 2015, č. 36 - 42

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 54 - 59 (elektronické) za měsíc červenec 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Ždírec za rok 2014 bylo zjištěno, že obec projednala a schválila na svém jednání zastupitelstva obce dne 30. 6. 2014 závěrečný účet obce Ždírec včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013. Projednání závěrečného účtu obce Ždírec však nabylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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	8,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,31 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	12,27 %

Komentář:

K 31. 12. 2015 vykazuje obce Ždírec dlouhodobé pohledávky ve výši 110.000,-- Kč, které jsou vedeny na syntetickém účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé

Ždírec 31. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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

Dne 31. května 2016

Pavel Dobrovolný

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Ždírec	Pavel Dobrovolný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

VYKONÁNO DNE:

5.6.2016

SOBRÁTO DNE:

30.6.2016

