

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec

se sídlem Ždírec 23, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 15060918
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. 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 7. června 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 7. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ždírec
Ždírec 23
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165013885_1 Ing. Veronika Parkanová
- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_24 Ing. Radomír Tomandl

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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ždírec byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období let 2018 – 2020 schválen zastupitelstvem na jednání dne 23. 11. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Ždírec ve dnech 14. 12. 2015 - 31. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem na jednání dne 30. 12. 2015

Závěrečný účet - za rok 2015

– návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Ždírec ve dnech 5. 6. 2016 - 30. 6. 2016

– schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 22. 6. 2016 s výrokem - bez výhrad

Účetní závěrka obce Ždírec za rok 2015 - schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 22. 6. 2016

Rozpočtová opatření - schválené zastupitelstvem obce

– č. 1 ze dne 25. 5. 2016

– č. 2 ze dne 31. 8. 2016

– č. 3 ze dne 28. 9. 2016

– č. 4 ze dne 26. 10. 2016

– č. 5 ze dne 23. 11. 2016

– č. 6 ze dne 28. 12. 2016

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

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 – faktura č. 158)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - faktura č. 4)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady:

za měsíc duben 2016

– příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18 - č. 25

za měsíc listopad 2016

– příjmové a výdajové pokladní doklady č. 71 - č. 82

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech (SÚ 041, 022, 028, 031, 042)

Smlouvy o převodu majetku:

– kupní smlouva ze dne 31. 10. 2016 na prodej pozemku p. č. 25/11 (po oddělení části pozemku p. č. 25/7 dle geometrického plánu)

zastupitelstvo schválilo prodej pozemku na jednání dne 31. 8. 2016

právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 1. 11. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - na prodej pozemku p. č. 25/7 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Ždírec ve dnech 11. 4. 2016 - 27. 4. 2016

Účetní doklady k bankovnímu výpisu z Komerční banky, a.s.:

- č. 8 ze dne 25. 1. 2016
- č. 30 ze dne 29. 3. 2016
- č. 58 ze dne 27. 6. 2016
- č. 100 ze dne 19. 10. 2016
- č. 119 ze dne 13. 12. 2016

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Inventurní soupisy majetku a závazků předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2016

- plán inventur ze dne 15. 10. 2016
- proškolení účastníků inventarizační komise ze dne 15. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2016

Účetnictví ostatní - odpisový plán a odpisy za rok 2016

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016 (za odvoz odpadu a za psy)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny ze dne 1. 10. 2016 č. ZZ01488.0086 na realizaci akce "Oprava budovy Obecního úřadu ve Ždírci."
- Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace na rok 2016 ze dne 10. 1. 2017

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 15. 6. 2016 na realizaci díla "Na modernizaci OÚ" za cenu díla 72.000,- Kč
faktura č. 2016017 ze dne 14. 12. 2016 na 51.922,- Kč
- Smlouva o dílo č. 7/2016 ze dne 1. 12. 2016 na realizaci díla "Na opravy omítek" za cenu 38.852,74 Kč
faktura č. 2016264 ze dne 19. 12. 2016 za opravu omítek na částku 38.853,- Kč
- Smlouva o dílo č. 1601 ze dne 22. 10. 2016 na realizaci díla "Na opravu střešní krytiny" za cenu díla 65.679,55 Kč.
faktura č. 16023 ze dne 28. 12. 2016 za výměnu střešní krytiny na částku 65.679,55 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 1. 12. 2016 na realizaci díla "Dodání a montáž dveří" za cenu díla 35.695,- Kč
faktura č. 10127156 ze dne 16. 12. 2016 na částku 35.695,- Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2015, ze dne 27. 1. 2017, ze dne 24. 2. 2016, ze dne 23. 3. 2016, ze dne 27. 4. 2016, ze dne 25. 5. 2016, ze dne 22. 6. 2016, ze dne 31. 8. 2016, ze dne 28. 9. 2016, ze dne 26. 10. 2016, ze dne 23. 11. 2016 a ze dne 28. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů

- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 7. 2016
- zápis z jednání finančního výboru ze dne 26. 5. 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 Ždírec 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	2,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	18,79 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	19,51 %
Ukazatel likvidity	1,35

Ždírec 7. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemně 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.

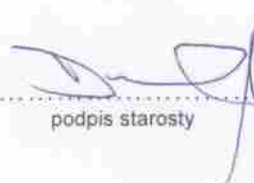
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 7. června 2017

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

VYVŠENO JNB : 10.5.2017
D-9
SPONU TO JNB : 27.6.2017
D-1

