

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice

se sídlem Zvěstovice 16, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00580147
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 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 **30. 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 30. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zvěstovice
Zvěstovice 16
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo: 20165084142_14

Podklady předložili:

Vladislav Liška - starosta
Jana Novotná - účetní
Jiří Veselý - místostarosta

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 Zvěstovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 07.03.2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 30.11.2015 do 15.12.2015
Rozpočet - na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2015
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 30.05.2016, č. 2 ze dne 29.06.2016, č. 3 ze dne 30.08.2016, č. 4 ze dne 30.10.2016, č. 5 ze dne 29.11.2016 a č. 6 ze dne 27.12.2016 schválená starostou
Závěrečný účet - za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 30.05.2016 s výhradou, návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 09.05.2016 do 30.05.2016
Účetní závěrka za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 30.05.2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - ke dni 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty - ke dni 31.12.2016
Rozvaha - ke dni 31.12.2016
Příloha rozvahy - ke dni 31.12.2016
Zápisy kontrolního výboru ze dne 30.03., 27.06., 26.09. a 12.12.2016
Zápisy finančního výboru ze dne 30.03., 27.06., 26.09. a 12.12.2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15.12.2015, ze dne 07.03., 30.05., 01.08., 03.10., 07.02. a 28.12.2016
Odměňování členů zastupitelstva - schválené dne 07.03.2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 09.12.2016, prezenční listina účastníků školení k inventarizaci ze dne 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 25.01.2017
Kniha došlých faktur - ke dni 31.12.2016 (pro rok 2016 evidováno 93 faktur)
Evidence poplatků - pro rok 2016 (odpady, psi)
Evidence pohledávek - pro rok 2016 (vodné, nájemné)
Mzdová agenda - mzdové listy za rok 2016
Dohody o provedení práce - ze dne 07.11.2016 na podzimní úklid obce, ze dne 08.10.2016 na sekání trávy, ze dne 15.08.2016 na sekání trávy a údržbu chodníků, ze dne 11.07.2016 na provoz webových stránek, ze dne 18.04.2016 na opravu veřejného osvětlení
Bankovní výpisy - č. 13 - 14 (ČNB) a č. 108 - 119 (KB) za prosinec 2016
Účtový rozvrh - pro rok 2016
Účetní doklady - k pokladně a výpisům z bank za prosinec 2016
Pokladní kniha - za prosinec 2016
Pokladní doklady - č. P14, V42 - 45 za prosinec 2016
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 06.06.2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předložením zápisů z jednání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že v průběhu roku 2015 nebyla projednávána a schvalována žádná rozpočtová opatření. Až dne 30. 11. 2015 byla rozpočtová opatření schválena souhrnně, z čehož vyplývá, že v průběhu roku nebylo dle schváleného rozpočtu hospodařeno.

napraveno

Obec Zvěstovice realizovala v roce 2015 investiční akci "Rekonstrukce chodníku". Celkové výdaje dle předloženého vyúčtování činily 186 844,-- Kč. Tato investice měla být obcí zaúčtována na majetkový účet 021 - Stavby. Kontrolou předložených podkladů však bylo zjištěno, že o dvou souvisejících fakturách (faktura č. 5201513 ve výši 26 331,-- Kč a faktura č. 1072231 ve výši 24 611,-- Kč) bylo účtováno pouze jako o provozním výdaji, nikoli jako o investici.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,34 %
Ukazatel dluhové služby	0,25 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,57 %
Ukazatel likvidity	56,81

Zvěstovice 30. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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

Dne 30. května 2017



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zvěstovice	Vladislav Liška
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly