

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné

se sídlem Horní Smrčné 20, 675 07 Čechtín, IČO 00376973
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 09.11.2016 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 **29. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2017** jako konečné 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 2. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Kouty
za obec Horní Smrčné
Horní Smrčné 20
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo 20165084142_6
- kontrolorka: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_2

Podklady předložili:

Jaromír Křivánek - starosta
Božena Jonášová - 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 Smrčné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné byly využity následující písemnosti:

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 12.12. do 29.12.2015

Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 26.04.2016, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 08.03. do 31.03.2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 29.12.2015

Rozpočtová opatření - starostou obce schváleno rozpočtové opatření č. 1 dne 30.03., č. 2 dne 30.04., č. 3 dne 30.06., č. 4 dne 31.08. a č. 5 dne 30.10.2016

Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2020 přijat zastupitelstvem dne 30.06.2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2016

Pokladní doklady - za měsíc září a říjen 2016 (09 - 13)

Účetní doklady - za měsíc září a říjen 2016 (279 - 359)

Bankovní výpisy - za měsíc září a říjen 2016 (ČNB č. 12 - 13, KB č. 78 - 98)

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.10.2016

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 04.11.2014

Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2016 (01 - 03)

Evidence majetku - vedena v PC

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.10.2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.10.2016

Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (01 - 57)

Účetní deník - za měsíc září a říjen 2016

Pokladní kniha (deník) - za měsíc září a říjen 2016

Smlouva o dílo - ze dne 11.07.2016 na akci "Zaokružování vodovodu Horní Smrčné"

Dohody o provedení práce - ze dne 01.08.2016 na údržbu zeleně - vodojem, ze dne 01.09.2016 na údržbu místní komunikace

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o koupi a prodeji pozemků s právní účinností ke dni 04.07.2016

Smlouvy o výpůjčce - ze dne 01.10.2016 na výpůjčku přenosného PC

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemků zveřejněn od 10.04. do 30.04.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva č. 1 ze dne 05.02., č. 2 ze dne 18.03., č. 3 ze dne 20.04. a č. 4 ze dne 01.09.2016 o poskytnutí dotací obcím jiným subjektům

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - dotace na úhradu nákladů spojených s volbami do zastupitelstva kraje (UZ 98193)

Smlouvy o věčných břemenech - smlouva o smlouvě budoucí č. 1030030675/001 ze dne 23.05.2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29.12.2015; ze dne 23.02., 26.04., 25.05., 21.06., 30.08. a 18.10.2016

Schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem dne 26.04.2016

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 26.04.2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - starostou obce schváleno rozpočtové opatření č. 6 dne 30.11. a č. 7 dne 30.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016

Účetní deník - za měsíc prosinec 2016

Kniha došlých faktur - za období listopad a prosinec 2016 (58 - 71)

Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec 2016 (04 - 05)

Faktura - č. 162129 ze dne 16.11.2016 na 604.606 Kč za zaokrouhování vodovodu - úhrada dne 29.11.2016 částka 400.000 Kč a dne 30.11.2016 částka 204.606 Kč (výpis KB č. 12)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ01488.0485 ze dne 03.10.2016 o poskytnutí investiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny (žádost ze dne 18.01.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 07.01.2017)

Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2016 (KB č. 113 - 122, ČNB č. 16)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (KB č. 408 - 442, ČNB č. 444)

Pokladní kniha - za měsíc listopad a prosinec 2016

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2016 (14 - 17)

Evidence majetku - vedena v PC a na majetkových kartách

Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 30.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 25.01.2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o smlouvě budoucí č. 1030034805/002 ze dne 03.11.2016

Dohoda o provedení práce - ze dne 01.11.2016 na zpracování domopisu obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11.11. a 30.12.2016

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 30.12.2016

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné 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	0,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,58 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	59,24 %
Ukazatel likvidity	10,34

V Koutech 2. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Horní Smrčné s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. března 2017

OBEC HORNÍ SMRČNÉ
PSC 675 07 Čechtín
okres Třebíč

Jaromír Křivánek

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Smrčné	Jaromír Křivánek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly