

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 18214/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné

se sídlem Horní Smrčné 20, 675 07 Čechtín, IČO: 00376973
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 8. 2015 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 **16. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **1. března 2016** 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 1. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Smrčné

Horní Smrčné 20

675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 574/15

Ing. Libor Hartmann

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:

Rozpočtový výhled - na roky 2016 až 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 13. 12. 2014 do 31. 12. 2014
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1/2015 dne 30. 3. 2015, č. 2/2015 dne 30. 4. 2015, č. 3/2015 dne 2. 5. 2015 (č. 1/2015 až 3/2015 vzaté na vědomí zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2015), č. 4/2015 dne 7. 8. 2015 (vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2015)
Závěrečný účet - za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 5. 5. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 19. 4. 2015 do 12. 5. 2015)
Účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2015
Pokladní kniha - za měsíc srpen 2015
Pokladní doklady - za měsíc srpen 2015 (doklad č. 7 a 8)
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc srpen 2015
Kniha došlých faktur - za měsíc srpen 2015 (faktura č. 44 až 48)
Bankovní výpisy - k běžným účtům a ke spořicímu účtu k 31. 8. 2015
Kniha odeslaných faktur - za měsíc srpen 2015 (faktura č. 3)
Účetní doklady - za měsíc srpen 2015 (výpis Komerční banky, a.s., č. 72 až 77)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 8. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 8. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 8. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 8. 2015
Účtový rozvrh - roku 2015
Odpisový plán - srpen 2015
Faktura - přijatá faktura č. 1590600008 vystavená dne 21. 4. 2015 na částku 286 032,63 Kč a uhrazená dne 4. 5. 2015, přijatá faktura č. 1590600009 vystavená dne 21. 4. 2015 na částku 317 485,52 Kč a uhrazena dne 24. 4. 2015 (Oprava místní komunikace a veřejného prostranství)
Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2015 (údržba zeleně - vodojem)
Smlouva o dílo ze dne 4. 3. 2015 na provedení díla "Oprava místní komunikace a veřejného prostranství", cena díla 603 518,15 Kč
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o zřízení práva odpovídajícímu věcnému břemenu s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 1. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 5. 12. 2014 do 29. 12. 2014, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2014, 26. 2. 2015, 5. 5. 2015, 30. 6. 2015 a 25. 8. 2015
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 30. 6. 2015
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 5. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 schváleno starostou obce dne 15. 9. 2015 (vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2015), č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2015

(vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2015) a rozpočtové opatření č. 7
schváleno starostou obce dne 30. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva
ze dne 25. 1. 2016, Plán inventur ze dne 29. 12. 2015
Kniha došlých faktur - za období září až prosinec 2015 (faktura č. 49 až 72)
Kniha odeslaných faktur - za období září až prosinec 2015 (faktura č. 4 až 6)
Bankovní výpisy - k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB) a spořicímu účtu
(Komerční banka, a.s.) k 31. 12. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace
ZZ01120.0485 ze dne 8. 7. 2015, neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce
"Oprava místních komunikací a veřejného prostranství - závěrečná etapa", Závěrečná
zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 11. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015 (doklad č. 10 až 12)
Faktura č. 159060009 vystavena dne 21. 4. 2015 na částku 317 485, 52 Kč a uhrazena dne
24. 4. 2015 a č.
Smlouva o dílo číslo 013//GDAA-001/2015 ze dne 4. 3. 2015 (předmět díla "Oprava místní
komunikace a veřejného prostranství")
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2015 (bankovní výpis č. 108 až 119, Komerční banka,
a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 23. 10. 2015 a 29. 12. 2015
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 30. 11. 2015
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 1. 9. 2015

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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,29 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-5,73 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům (běžné příjmy nižší než běžné výdaje) byla k 31. 12. 2015 způsobena neinvestičními výdaji na realizaci akce "Oprava místních komunikací a veřejného prostranství". Z vlastních zdrojů uhrazeno 498 956 tis. Kč, k financování této akce obec použila zůstatek finančních prostředků z minulých let.

Horní Smrčné 1. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
13

Ing. Libor Hartmann

.....
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.

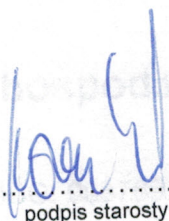
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 1. března 2016.

OBEC HORNÍ SMRČNÉ
 PSC 675 07 Čechtín
 okres Třebíč

Jaromír Křivánek

starosta



podpis starosty

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 8. 2015 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 považováno dne 16. září 2015 jako ukončené přezkoumáním a dne 1. března 2016 jako konečné přezkoumáním na základě žádosti obce v souladu s § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 285/2012 Sb. o kollektě byla vrácení podkladů vyřizovaných k přezkoumání dne 1. března 2016.

Klíče provedení přezkoumání:

Obec Horní Smrčné
 Horní Smrčné 20
 675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
 označení číslo 574/15

Ing. Lihor Hartman

Podklady předložili:

Jaromír Křivánek - starosta
 Bc. Jana Janáková - účetní

Rozdělovník:

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