

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15147/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Služátky

se sídlem Služátky 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00179779
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. února 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 23. února 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 23. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Služátky

Služátky 8

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_14

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

PhDr. Hynek Bouchal , Ph.D. - starosta

Vlasta Gabková - 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 Služátky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Služátky byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2015
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 10.12.2015 do 30.12.2015
Schválený rozpočet na rok 2016 - schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2015
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 29.02.2016, č. 2 ze dne 31.03.2016, č. 3 ze dne 31.05.2016, č. 4 ze dne 30.06.2016, č. 5 ze dne 31.08.2016, č. 7 ze dne 30.10.2016 a č. 8 ze dne 27.11.2016 schválená starostou obce, č. 6 ze dne 30.09.2016 a č. 9. ze dne 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce
Závěrečný účet - za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 25.05.2016 s výhradou, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 20.04.2016 do 04.05.2016
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 01.06.2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 19.01.2017, plán inventur ze dne 30.12.2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.12.2015 a ze dne 23.03., 25.05., 23.08., 18.11. a 19.12.2016
Účetní závěrka schválená zastupitelstvem obce dne 25.05.2016
Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 03.02.2016
Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 03.02.2016
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
Evidence poplatků - pro rok 2016 (odpady, psi, vodné)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ01488.0419 na dotaci z POVV na akci Oprava obecních komunikací ze dne 29.09.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 28.12.2016
Smlouva o dílo - č. 15087/032 na akci Oprava cesty Služátky ze dne 07.03.2016
Faktura - č. 2016100065 (v KDF č. 113) ze dne 24.05.2016, splatná dne 14.06.2016, uhrazená dne 08.06. a 09.06.2016
Kniha došlých faktur - pro rok 2016 (doklady č. 1 - 174)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2016 (doklady č. 1 - 6)
Pokladní kniha - pro rok 2016
Pokladní doklady - č. 31 - 46 za březen
Bankovní výpisy - č. 3 (KB) a č. 3 (ČNB) za březen
Účetní doklady - č. 00038 k pokladně, č. 00028 - 00035 k výpisům z KB a č. 00036 k výpisu z ČNB za březen

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.

Podle předloženého výpisu z katastru nemovitostí má obec k řadě pozemků uzavřené smlouvy o věcném břemeni, ale pro tyto pozemky nebylo vytvořeno analytické členění.

napraveno

Při kontrole plnění rozpočtu dle údajů uvedených ve výkazech Fin 2-12M bylo zjištěno, že i přes dvě schválená a proúčtovaná rozpočtová opatření (v říjnu a prosinci) nebylo v průběhu roku 2015 dle schváleného rozpočtu hospodařeno. Například ve výdajové části na § 6171 pol. 6125: rozpočet 0 Kč - již k 30.04., 30.06. i k 30.09.2015 zde byl zaúčtován výdej 41.927 Kč, § 6171 pol. 5021: rozpočet 7.000 Kč - ke dni 30.04.2015 zaúčtovány výdaje ve výši 21.150 Kč, ke dni 30.06.2015 ve výši 35.150 Kč a k 30.09.2015 výdaje ve výši 56.150 Kč, atd.

napraveno

Podle předloženého zápisu z jednání zastupitelstva dne 22.06.2015 bylo jako závěr schválení závěrečného účtu za rok 2014 v usnesení pouze uvedeno: "Zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet obce Služátky spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2014" a dále byla uvedena výše dosažených příjmů, výdajů a výsledek hospodaření.

napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Služátky 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	3,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	15,50 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,00 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	32,16 %

Ve Služátkách dne 23. února 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 Služátky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 23. února 2017.

PhDr. Hynek Bouchal , Ph.D.

.....
starosta

.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Služátky	PhDr. Hynek Bouchal , Ph.D.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly