

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná**

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. dubna 2018 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. května 2018** 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 16. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Věžná  
Věžná 1  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20185045326
- kontrolor:  
pověření číslo 20175037130\_7

**Ing. Michael Vecheta**  
  
Ing. Irena Rezničenková

**Podklady předložili:**

**Ladislav Vlach - starosta**  
Ing. Pavel Martinec – místostarosta  
Ludmila Dušková - 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 Věžná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 sestaven a schválen ZO na jednání dne 5. 1. 2017, zveřejněn od 5. 1. 2017 na internetových stránkách a úřední desce obce Věžná - zveřejněn dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria - do doby schválení rozpočtu na rok 2017 stanovena a schválena ZO dne 8. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 8. 12. 2016 do 5. 1. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 1. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 5. 1. 2017 - dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce:

- číslo 2 ze dne 19. 6. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 19. 6. 2017 - dosud

- číslo 3 ze dne 23. 6. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 25. 6. 2017 - dosud

- číslo 5 ze dne 7. 7. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 31. 7. 2017 - dosud

- číslo 6 ze dne 7. 8. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 10. 8. 2017 - dosud

- číslo 7 ze dne 14. 8. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 17. 8. 2017 - dosud

- číslo 9 ze dne 18. 9. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 6. 10. 2017 - dosud

- číslo 10 ze dne 14. 10. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 6. 11. 2017 - dosud

- číslo 11 ze dne 17. 10. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 6. 11. 2017 - dosud

- číslo 12 ze dne 21. 10. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 6. 11. 2017 - dosud

- číslo 13 ze dne 9. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 14 ze dne 13. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 15 ze dne 16. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 16 ze dne 20. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 17 ze dne 22. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 18 ze dne 27. 11. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 7. 12. 2017 - dosud

- číslo 19 ze dne 11. 12. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 9. 1. 2018 - dosud

- číslo 20 ze dne 15. 12. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 9. 1. 2018 - dosud

rok 2017 schválena ZO:

- číslo 1 ze dne 15. 6. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 15. 6. 2017 - dosud

- číslo 4 ze dne 29. 7. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 31. 7. 2017 - dosud

- číslo 8 ze dne 14. 9. 2017, na úřední desce a internetových stránkách zveřejněné od 14. 9. 2017 - dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 10. 4. 2017 do 27. 4. 2017, závěrečný účet za rok 2016 schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 27. 4. 2017 - dosud

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec 2017

Hlavní kniha - předložena za měsíc leden - prosinec 2017

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-100-00001 - 17-100-00152)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1720000001 - 1720000114)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (KB, a.s., a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpis č. 23/2017 - souhrnný doklad číslo 251 ze dne 7. 6. 2017, bankovní výpis č. 24/2017 souhrnný doklad číslo 273 ze dne 22. 6. 2017 KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (stav pokladny 11.780,- Kč)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 140 - 155)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 14. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouvy o dílo:

- ze dne 26. 9. 2016 na realizaci akce "Návrh územního plánu Věžná" na částku 195.000,- Kč vč. DPH faktura č. 2017 / 014 ze dne 21. 6. 2017 na částku 181.500,- Kč vč. DPH za návrh územního plánu (první fáze) faktura uhrazena dne 23. 6. 2017

- č. 1/2017 ze dne 15. 4. 2017 "Provedení opravy fasády skladu bývalé fary" na realizaci akce "Výměna oken a dveří a oprava fasády skladu bývalé fary - 2 etapa" na částku 150.893,- Kč, faktura č. 05/2017 ze dne 9. 6. 2017 uhrazena dne 3. 7. 2017 (100.000,- Kč) a 4. 7. 2017 (50.893,- Kč)

- č. 2/2017 ze dne 20. 4. 2017 "Výroba dveří s nadsvětlíkem včetně montáže" na realizaci akce "Výměna oken a dveří a oprava fasády skladu bývalé fary - 2 etapa" na částku 98.790,- Kč, faktura č. 2/2017 ze dne 21. 8. 2017 uhrazena dne 22. 8. 2017

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 26. 6. 2017 (obec prodávající), právní účinky vkladu 23. 8. 2017, prodej schválen ZO na jednání dne 13. 10. 2016, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 8. 9. 2016 - 25. 9. 2016

- smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 18. 7. 2017 (obec prodávající), právní účinky vkladu 19. 7. 2017, prodej schválen ZO na jednání dne 9. 3. 2017, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 9. 2. 2017 - 27. 2. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Věžná investiční dotace z rozpočtu kraje "Návrh územního plánu Věžná" ZZ01946.0019 ve výši 112.500,- Kč ze dne 27. 2. 2017 (Žádost ze dne 26. 9. 2016, Závěrečná zpráva ze dne 26. 6. 2017)

- Kraj Vysočina a obec Věžná neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Výměna oken a dveří a oprava fasády skladu bývalé fary - 2 etapa" ZZ01909.0479 ve výši 120.000,- Kč ze dne 25. 9. 2017 (Žádost ze dne 19. 6. 2017, Závěrečná zpráva ze dne 13. 1. 2018)



Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 10. 2017 na obsluhu ČOV
- ze dne 18. 10. 2017 na kompletaci a roznos volebních lístků

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.,) - Krajskému úřadu Kraje Vysočina byla dne 8. 5. 2017 doručena informace o opatření ze dne 27. 4. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO:

- č. 24, jednání dne 1. 12. 2016
- č. 25, jednání dne 5. 1. 2017
- č. 26, jednání dne 9. 2. 2017
- č. 27, jednání dne 9. 3. 2017
- č. 28, jednání dne 27. 4. 2017
- č. 29, jednání dne 15. 6. 2017
- č. 30, jednání dne 29. 7. 2017
- č. 31, jednání dne 14. 9. 2017
- č. 32, jednání dne 2. 11. 2017
- č. 33, jednání dne 14. 12. 2017

Zápis o činnosti finančního výboru:

- ze dne 2. 1. 2017 (kontrola pokladny, běžných účtů)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru:

- ze dne 20. 4. 2017 (kontrola rozpočtu 2017, rozpočtového výhledu)
- ze dne 15. 7. 2017 (kontrola nápravy nedostatku, účetní závěrky, schvalovacího řízení při provádění úprav rozpočtu)
- ze dne 19. 10. 2017 (kontrola schvalovacího řízení při provádění úprav rozpočtu, realizace produktu)

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

Žádost o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byla krajskému úřadu doručena až dne 15. 7. 2016, čímž nebyl dodržen termín pro podání žádosti 30. 6. 2016.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2017:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná za rok 2017**

**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 2017 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	41,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	25,66 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,11 %
Ukazatel dluhové služby	21,76 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,13 %
Ukazatel likvidity	2,19

Komentář:

#### Dlouhodobé závazky

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2017 je 1.136.600,- Kč

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben splátkami dlouhodobého úvěru ve výši 650.400,- Kč a veřejnou sbírkou vykázanou na účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 604.878,- Kč (veřejná sbírka bude vyúčtována v roce 2018).

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)
--

<b>22,01 %</b>
----------------

Dluh **obce Věžná nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **22,01 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Věžná 16. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Irena Rezničenkova

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

Dne

Ladislav Vlach

starosta



*Vlach*  
podpis starosty

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Věžná	Ladislav Vlach
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly