

Č. j.: KUJI 39638/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 4. 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 **16. května 2016** 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 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
pověření číslo: 578/15
- kontrolor: Ing. Libor Hartmann
pověření číslo 587/15

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
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:

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 2. 5. 2015, 11. 7. 2015 a 10. 10. 2015 a zápisy z kontrolního výboru ze dne 2. 2. 2015, 7. 5. 2015, 2. 7. 2015 a 20. 10. 2015

Účetní závěrka obce Věžná za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 11. 2. 2015.

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 až 2018 a schválen v zastupitelstvu obce dne 8. 1. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria stanovena v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2014.

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 8. 1. 2015

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - č. 1, 2, 3 a 4 dne 4. 6. 2015, č. 5, 6 a 7 dne 10. 9. 2015, č. 8 a 9 dne 8. 10. 2015 a č. 10 dne 5. 11. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 7. 5. 2015 do 4. 6. 2015 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 4. 6. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015

Účetní deník - za měsíc prosinec roku 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - za období leden - prosinec roku 2015 (faktury číslo 15-100-00001 až 15-100-00180)

Kniha odeslaných faktur - za období leden - prosinec roku 2015 (faktury číslo 15-200-00001 až 15-200-00093)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 (komunální odpad, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 7. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 9. 1. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2015

Evidence majetku - za období leden - prosinec roku 2015

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (bankovní účet KB, a.s., výpisy číslo 49 až 53, doklady číslo 15-801-00574 až 15-801-00655)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 15-701-00160 až 15-701-00187)

Faktura číslo 15100 vystavena dne 24. 4. 2015 ve výši 419 999,- Kč za veřejné osvětlení (faktura zaplacená dne 7. 5. 2015, číslo výpisu 19)

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2015

Smlouva o zřízení věcného břemene č.:JH-014330032828/001 uzavřená dne 15. 10. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 11. 2015 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 8. 10. 2015)

Smlouva nájemní - uzavřená dne 15. 10. 2015 na pronájem nebytového prostoru čp. 25 (pronájem schválen v zastupitelstvu obce dne 8. 10. 2015)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace POVV ZZ1120.0324 ze dne 26. 11. 2015, investiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce „Obnova veřejného osvětlení v místní části Brná“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 1. 2015 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 12. 2015)

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 11. 12. 2014 do 8. 1. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - sestaven na rok 2015 a předložen ke kontrole

Darovací smlouva - uzavřená dne 5. 3. 2015 (finanční dar ve výši 1 000,- Kč Farní charitě Pacov) na činnost pečovatelské služby

Dohoda o provedení práce - uzavřená dne 2. 2. 2015 na úklidové práce

Smlouva o dílo - uzavřená dne 1. 7. 2015 na realizaci akce „Výstavba kanalizačních přípojek na hlavní kanalizační řád v obci Věžná“

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2014 a dne 8. 1. 2015, 11. 2. 2015, 5. 3. 2015, 9. 4. 2015, 7. 5. 2015, 4. 6. 2015, 2. 7. 2015, 6. 8. 2015, 15. 8. 2015, 10. 9. 2015, 8. 10. 2015, 5. 11. 2015 a 10. 12. 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 již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná 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	0,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	25,93 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,08 %
Ukazatel dluhové služby	13,01 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	75,65 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2015 vykázan ve výši 2 437 400,- Kč.

Věžná 16. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor



.....
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.

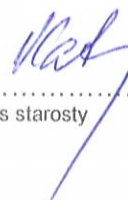
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 16. května 2016

Ladislav Vlach

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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