

Č. j.: KUJI 16678/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. 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 **28. 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 28. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck

Chlumeck 61

594 42 Měřín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_3

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_24

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložily:

Jarmila Jašová - starostka

Veronika Čmielová - 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.

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 30. 3. 2016, 20. 7. 2016 a ze dne 30. 11. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 27. 1. 2016 a 28. 9. 2016
Účetní závěrka - za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck 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	2,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,91 %
Ukazatel dluhové služby	7,97 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,96 %
Ukazatel likvidity	26,07

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je ke dni 31. 12. 2016 vykázán ve výši 93 526,-- Kč. Obcí bude tento zůstatek v roce 2017 uhrazen.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 30. 11. do 16. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schvalována starostkou obce (starostce udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření dne 25. 2. 2015), zastupitelům dávána na vědomí - č. 1 dáno na vědomí dne 25. 5. 2016, č. 2 dne 29. 6. 2016, č. 3 a 4 dne 31. 8. 2016, č. 5 a 6 dne 21. 9. 2016, č. 7 až 11 dne 30. 11. 2016 a č. 12 až 15 dne 21. 12. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 11. 4. do 27. 4. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2016 bez výhrad

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 2016/01 - 2016/12)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1- 129)

Faktura - č. 16/16 ze dne 4. 4. 2016 na materiál (barevný plech) - oprava střechy ve výši 250 000,-- Kč (uhrazena dne 6. 4. 2016)

- faktura č. 20/16 ze dne 12. 5. 2016 za klempířské a pokrývačské práce - oprava střechy ve výši 221 513,-- Kč (uhrazena dne 16. 5. 2016)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (KB, a. s. a ČNB)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur sestaven ke dni 7. 12. 2016, Proškolení inventurní komise ze dne 14. 12. 2016, Inventarizační zpráva sestavena ke dni 16. 1. 2017

Mzdová agenda - sestavena a předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2016

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0566 ze dne 7. 7. 2016 ve výši 110 000,-- Kč na realizaci akce Oprava střechy na budově OÚ, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 1. 2017

Smlouva o dílo - č. 1/2016 ze dne 4. 4. 2016 na dílo: Oprava střechy OÚ ve výši 389 680,-- Kč bez DPH

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2014

Pokladní doklady - předloženy za měsíc leden roku 2016 (pokladní doklad č. 1/16 - 13/16) a za měsíc červen roku 2016 (pokladní doklad č. 47/16 - 55/16)

Souhrnný příjmový pokladní doklad č. 7/16 ze dne 20. 1. 2016 za vodné, odpady a psy ve výši 126 595,-- Kč

Účetní doklady - předloženy za měsíc duben roku 2016 (KB, a.s. - výpis č. 13 až 17)

Dohody o provedení práce - ze dne 4. 1. 2016 za Účast na kulturně společenských akcích - jubilea v roce 2016, ze dne 1. 7. 2016 na Zastupování obce na shromážděních LDO Měřín a další činnosti s tím spojené ve druhém pololetí 2016, ze dne 30. 9. 2016 na Opravy a údržbu kolem obecní studny a vodárny

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2015, 27. 1., 24. 2., 30. 3., 27. 4., 25. 5., 29. 6., 27. 7., 31. 8., 21. 9., 30. 11. a 21. 12. 2016

Chlumeck 28. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Radomír Tomandl

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

Dne 28. února 2017

Jarmila Jašová

.....
starostka



.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Chlumeck	Jarmila Jašová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly