

Č. j.: KUJI 21979/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Častrov

se sídlem Častrov 105, 394 63 Častrov, IČO: 00247987
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. října 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 **25. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **16. 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 16. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Častrov
Častrov 105
394 63 Častrov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 574/15

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. Jana Houšková - starostka
Dana Křížová - 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 Častrov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Častrov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 24. 11. 2014 do 18. 12. 2014

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2014
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím – pro Základní školu a mateřskou školu Častrov ze dne 19. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 až č. 8/2015 schválena rozhodnutím starostky obce a zastupitelstvem obce

Závěrečný účet - za rok 2014 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 25. 3. 2015 do 9. 4. 2015

Účetní závěrka obce za rok 2014 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce 9. 4. 2015

Kniha došlých faktur - za období leden až září 2015 (faktura č. 1 až 279)

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2015 (faktura č. 1 až 32)

Účetní doklady - za měsíc září 2015 (doklad č. 785 až 841)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Pokladní doklady - za měsíc březen 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 285 až 268)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2015

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2015

Bankovní výpisy - k běžným účtům a k úvěrovému účtu k 30. 9. 2015

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu bytu ze dne 19. 6. 2015 (nájemní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 7. 2015 (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2015)

- Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2015 (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2015)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 6. 2015 (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2014)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2014, 24. 2. 2015, 9. 4. 2015, 18. 6. 2015 a 3. 9. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - Dodatek Směrnice č. 8 o poskytování a účtování cestovních náhrad na rok 2015 (schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2015)

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 15. 1. 2015, 18. 2. 2015, 9. 3. 2015, 7. 4. 2015, 9. 6. 2015 a 27. 8. 2015

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 18. 2. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období 2016-2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: č. 8/2015 dne 29. 9. 2015, č. 9/2015 dne 12. 10. 2015, č. 10/2015 dne 23. 11. 2015 a č. 11/2015 dne 17. 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
Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2015 (faktura č. 280 až 395)
Kniha odeslaných faktur - za období říjen až prosinec 2015 (faktura č. 33 až 41)
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (běžné účty - Česká spořitelna, a.s a ČNB, úvěrový účet - Česká spořitelna, a.s.)
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 10. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 25. 2. 2015 do 14. 3. 2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015)
- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 10. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 25. 2. 2015 do 14. 3. 2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015)
- Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 12. 2015 (nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015)
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 12. 2015 (oprávněný obec Častrov), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01120.0336 ze dne 25. 11. 2015, neinvestiční dotace ve výši 104 000,- Kč na realizaci akce "Oprava místních komunikací", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 1. 2016
Faktura - vystavena dne 31. 5. 2015 na částku 564 574,- Kč a uhrazena dne 26. 6. 2015
Smlouva o dílo č. 21/2015 ze dne 8. 4. 2015 (předmět díla "Oprava místních komunikací")
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2016, Plán inventur ze dne 28. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015 (doklad č. 916 až 956)
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 provedené u Základní školy a mateřské školy Častrov ze dne 4. 2. 2016
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2015 (bankovní výpis č. 012, Česká spořitelna, a.s.)
Dohody o provedení práce - ze dne 10. 1. 2015 (provoz muzea Jakuba Hroma v Metánově, vedení kroniky obce Metánov)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 19. 10. 2015 a 17. 12. 2015
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 14. 10. 2015, 18. 11. 2015 a 14. 12. 2015
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 11. 11. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častrov 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	3,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,76 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,78 %
Ukazatel dluhové služby	3,03 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	27,02 %

Komentář: K 31. 12. 2015 vykazovala obec Častrov dlouhodobé závazky v celkové výši 1 033 233,- Kč.

Častrov 16. 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.

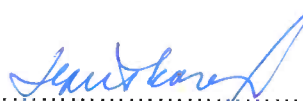
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 převzala starostka obce Častrov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 16. března 2016.

Ing. Jana Houšková

.....
starostka



.....
podpis starostky

OBEC ČASTROV
394 63 ČASTROV 105
IČ: 002 47 987

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Častrov	Ing. Jana Houšková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

1. 1980 0.25 1.00 0.25 0.25
2. 1981 0.25 1.00 0.25 0.25
3. 1982 0.25 1.00 0.25 0.25
4. 1983 0.25 1.00 0.25 0.25