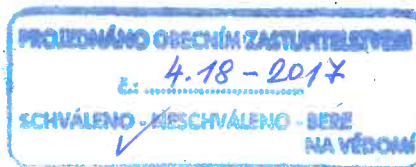


Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava



Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 17217/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Častrov

se sídlem Častrov 105, 394 63 Častrov, IČO: 00247987
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. října 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. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 2017** 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 28. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Častrov
Častrov 105
394 63 Častrov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo 20165084142_14
- kontrolor: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_2

Podklady předložily:

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:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a mateřské škole Častrov ze dne 18.12.2015

Závěrečný účet - za rok 2015 zveřejněný na úřední desce od 23.03.2016 do 19.04.2016 a elektronicky od 22.03.2016 do 19.04.2016, schválený zastupitelstvem obce dne 05.05.2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 26.11.2015 do 15.12.2015

Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2015

Rozpočtová opatření - č. 4, 6 - 8 schválená starostkou obce, č. 1 ze dne 23.02.2016, č. 2 ze dne 21.03.2016, č. 3 ze dne 05.05.2016 a č. 5 ze dne 28.06.2016 schválená zastupitelstvem obce

Mzdová agenda - předpis mezd za září 2016

Evidence poplatků - pro rok 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30.09.2016 (doklady č. 360001 - 360019)

Kniha došlých faktur - k 30.09.2016 (doklady č. 1 - 277)

Příloha rozvahy - k 30.09.2016

Pokladní deník - za leden - září 2016

Účetní doklady - č. 130017-030020 (ČNB), č. 779-864 (ČS) za září 2016

Pokladní doklady - č. P16000042 - 277, V16000040 - 274 za únor 2016

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za leden - září 2016

Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30.09.2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30.09.2016

Faktura - č. 160326 (v KDF č. 211) ze dne 01.08.2016, splatná dne 21.08.2016, uhrazená dne 16.08.2016

Bankovní výpisy - č. 17-19 (ČNB), č. 9 (ČS-skládka), č. 025 - 027 (ČS) za září 2016

Rozvaha - k 30.09.2016

Výkaz zisku a ztráty Základní školy a mateřské školy Častrov - za rok 2015

Dohoda o provedení práce - ze dne 20.01.2016 na práci KD - nájezdy na pingpongové stoly

Smlouva o dílo - ze dne 29.02.2016 na akci Výměna oken na budově MŠ schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2016

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 01.02.2016 s právními účinky vkladu ke dni 15.04.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 03.09.2015
- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 03.02.2016 s právními účinky vkladu ke dni 18.02.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 03.09.2015, záměr zveřejněn [na úřední desce i elektronicky od 19.06.2015 do 06.07.2015](#)
- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 07.03.2016 s právními účinky vkladu ke dni 13.04.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2016, záměr zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 19.06.2015 do 06.07.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova Vysočiny č. ZZ01488.0335 na akci Výměna oken na budově MŠ ze dne [07.07.2016](#), žádost ze dne [21.01.2016](#), závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne [31.08.2016](#)

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. 1-014330030737/001 ze dne 24.02.2016 s právními účinky vkladu ke dni 08.04.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - poptávka na akci Výměna oken v budově Mateřské školy v Častrově ze dne 09.02.2016, zápis o vyhodnocení nabídek komisí ze dne 22.02.2016, informace uchazečům o výběru dodavatele ze dne 23.02.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnoprávní kontroly hospodaření Základní školy a mateřské školy Častrov ze dne 04.02.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17.12.2015, ze dne 23.02., 21.03., 05.05., 28.06. a 08.09.2016

Zápis ze zasedání kontrolního a finančního výboru konaného dne 04.02.2016

Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 13.04.2016

Zápisy ze schůzí finančního výboru ze dne 12. a 14.01.2016, ze dne 09.03., 28.04., 18.05., 04.07., 11.07. a 29.08.2016

Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Častrov za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 05.05.2016

Účetní závěrka obce za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 05.05.2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 13.10.2016

Rozpočtová opatření - č. 9 za říjen schválené starostkou obce rozhodnutími č. 26 - 33 ze dne 05.10.2016 až 20.10.2016, č. 10 za listopad schválené starostkou obce opatřeními č. 34 - 44, č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13.10.2016 a 15.12.2016

Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 10.10.2016 a ze dne 23.11.2016

Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 12.10.2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 21.12.2016, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 13.1.2017

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

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2016 (doklady č. 360001 - 360027)

Kniha došlých faktur - pro rok 2016 (doklady č. 1 - 408)

Evidence pohledávek - pro rok 2016 (prodej dřeva)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetkových účtů

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec

Kupní smlouva na prodej pozemků a stavby ze dne 24.05.2016 s právními účinky vkladu ke dni 24.08.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2016, záměr zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 04.09.2015 do 21.09.2015

Pokladní doklady - č. 792 - 841 za prosinec

Účetní doklady - č. 1189 - 1223 k výpisu z KB č. 36 a k pokladně za prosinec

Pokladní kniha - pro rok 2016

Bankovní výpisy - č. 28 (ČNB), č. 36 (KB) za prosinec

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častrov 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	1,27 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,74 %
Ukazatel dluhové služby	6,44 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,88 %
Ukazatel likvidity	8,39

Komentář: Obec Častrov vykazuje na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky zůstatek ve výši 30 634 Kč.

Častrov 28. 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.

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 28. února 2017.

Ing. Jana Houšková

.....
starostka

.....
podpis starostky



Rozdělovník:

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

