

Č. j.: KUJI 27690/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžnice

se sídlem Věžnice 9, 582 52 Věžnice u Havl.Brodu, IČO: 00268461
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 05. září 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 **11. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 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 11. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžnice

Věžnice 9

582 52 Věžnice u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolorka:
pověření číslo 20165013885_2

Ing. Veronika Parkanová

- kontrolorka:
pověření číslo 20165084142_22

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Ing. Josef Málek - starosta

Marie Jelínková - účetní

Anna Novotná – administrativní pracovnice

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 Věžnice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Věžnice byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - rok 2015 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Věžnice ve dnech 3. 3. 2016 - 21. 3. 2016, schválen ZO č. 13 jednání dne 21. 3. 2016 s výrokem - bez výhrad

Rozpočtová opatření - rok 2016 č. 1 schváleno ZO č. 11 jednání dne 1. 2. 2016, č. 2 schváleno ZO č. 13 jednání dne 21. 3. 2016, č. 3 schváleno ZO č. 14 jednání dne 17. 5. 2016, č. 4 schváleno ZO č. 15 jednání dne 27. 6. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce ve dnech 9. 11. 2015 - 26. 11. 2015 na webové stránce obce Věžnice ve dnech 6. 11. 2015 - 26. 11. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2020 sestaven a projednán ZO č. 3 jednání dne 11. 12. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a Mateřské škole Věžnice, příspěvkové organizaci - sdělení závazných ukazatelů dne 17. 12. 2015

Schválený rozpočet - rok 2016 schválen ZO č. 10 jednání dne 26. 11. 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2016

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (poplatek za provozování systému likvidace komunálního odpadu, poplatek ze psů)

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2016

Bankovní výpisy - hospodářská činnost - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (ČSOB Era, a.s.)

Pokladní doklady - hlavní činnost - měsíc duben rok 2016 (příjmový doklad č. 16HP0068 - 16HP0109, výdajový doklad č. 16HV0027 - 16HV0047)

Kniha došlých faktur - hlavní činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 100)

Bankovní výpisy - hlavní činnost - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (ČS, a.s., ČSOB Era, a.s., ČNB)

Bankovní výpisy - předloženy úvěrové účty podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (ČS, a.s. č. 12, 6, 6)

Účetní doklady - hlavní činnost - měsíc červen rok 2016 (bankovní výpis č. 2016/25)

Faktura - fa. č. 160100139 - "Latitude E5450" vystavena dne 8. 2. 2016 ve výši 30 220 Kč včetně DPH - úhrada dne 11. 2. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Kniha odeslaných faktur - hlavní činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 7)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2016

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2016

Účetní doklady - hospodářská činnost - měsíc červen rok 2016 (bankovní výpis č. 2016/26)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Pokladní doklady - hospodářská činnost - měsíc březen rok 2016 (příjmový doklad č. 16EP0048 - 16EP0051, výdajový doklad č. 16EV0006 - 16EV0008)

Pokladní kniha - hospodářská činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červen rok 2016

Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2016

Kniha došlých faktur - hospodářská činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 38)

Kniha odeslaných faktur - hospodářská činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 3)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Pokladní kniha - hlavní činnost - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a Mateřské školy Věžnice, příspěvkové organizace - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a Mateřské školy Věžnice, příspěvkové organizace - sestaven ke dni 30. 6. 2016 (Výsledek hospodaření rok 2015 hlavní činnost ve výši -28 377,48 Kč - schválen ZO č. 13 jednání dne 21. 3. 2016)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva prodej pozemků p. č. dle smlouvy ze dne 15. 4. 2016 - záměr zveřejněn ve dnech 14. 9. 2015 - 30. 9. 2015, 6. 3. 2015 - 23. 3. 2015, 8. 2. 2016 - 29. 2. 2016

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Správce čistírny odpadních vod" ze dne 1. 3. 2016, "Dohoda - Hlídaní prostoru obecních slavností" ze dne 25. 4. 2016, "Dohoda - Údržba zeleně" ze dne 1. 6. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. IP-12-2007673/VB/2 - o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu" p. č. KN 992/49 ze dne 29. 2. 2016 - schválena ZO č. 12 jednání dne 29. 2. 2016

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemků" p. č. dle smlouvy ze dne 15. 4. 2016 - právní účinky dne 4. 5. 2016 - schválena ZO č. 12 jednání dne 29. 2. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "DSO členský příspěvek rok 2016" ve výši 1 281 Kč ze dne 30. 3. 2016 - úhrada dne 7. 4. 2016, přípis "DSO členský příspěvek rok 2016" ve výši 1 656 Kč ze dne 4. 4. 2016 - úhrada dne 7. 4. 2016

Darovací smlouvy - Kraj Vysočina a obec Věžnice - "Finanční dar - vzdělávací činnost základních škol" ve výši 30 000 Kč ze dne 27. 6. 2016 - připsána na účet dne 15. 7. 2016

Smlouvy nájemní - „Smlouva o nájmu - byt č. 4A čp. 128 od 1. 7. 2016 - 30. 6. 2017“ ve výši 3 500 Kč/měsíc ze dne 27. 6. 2016 - schválena ZO č. 14 jednání dne 17. 5. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu - poptávkové řízení osloveno 7 uchazečů, Schválení výběrové komise na výběr dodavatele stavby ZO č. 11 jednání dne 1. 2. 2016, Zápis výběrové komise ze dne 29. 2. 2016 - výběr dodavatele stavby schváleno ZO č. 12 jednání dne 29. 2. 2016, "Smlouva o dílo SoD č. 2/2016 - Oprava rybníčku na návsi v k. ú. Horní Věžnice" ve výši 402 179 Kč včetně DPH ze dne 2. 3. 2016, Fa. č. 620160020 - "Oprava rybníčku na návsi v k. ú. Horní Věžnice" vystavena dne 4. 5. 2016 ve výši 402 179 Kč včetně DPH - úhrada dne 18. 5. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 10 jednání dne 26. 11. 2015, č. 11 jednání ZO dne 1. 2. 2016, č. 12 jednání ZO dne 29. 2. 2016, č. 13 jednání ZO dne 21. 3. 2016, č. 14 jednání ZO dne 17. 5. 2016, č. 15 jednání ZO dne 27. 6. 2016

Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Věžnice rok 2015, příspěvkové organizace - schválena ZO č. 13 jednání dne 21. 3. 2016

Účetní závěrka obce Věžnice rok 2015 - schválena ZO č. 13 jednání dne 21. 3. 2016 - "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2015"

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016

Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - za rok 2016 byl doložen

Hlavní kniha - se stavem k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - faktury došlé k 31. 12. 2016, evidované v knize faktur pod poř.č. 1 až 212, kniha faktur ekonomická činnost čísla faktur 1 až 97

Kniha odeslaných faktur - faktury vystavené k 31. 12. 2016, evidované v knize faktur poř.č. 1 až 8, kniha vystavených faktur ekonomická činnost č. 1 až 80

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

- účet u ČS číslo 1122787379/0800, zůstatek 758.009,72 Kč

- účet u ČSOB číslo 167599174/0300, zůstatek 7.842,44 Kč

- účet u ČNB číslo 94-12619521/0710, zůstatek 50.605,98 Kč

- účet u ČSOB číslo 192526508/0300, účet hospodářské činnosti, zůstatek 281.067,19 Kč

- úvěrové účty u ČS, zůstatek nesplacených úvěrů 4.777.943,98 Kč

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc prosinec 2016

Pokladní kniha - pokladní knihy k 31. 12. 2016 hlavní činnost zůstatek 4.243,- Kč
ekonomická činnost 22.251,- Kč

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec 2016

hlavní činnost doklady 197 až 229

ekonomická činnost doklady příjmové číslo P194 až P 226,
výdajové číslo V 52 až V 60

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 14. 10. 2016

- Proškolení komise ze dne 29. 11. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Mzdová agenda - zúčtování mezd a platů k 31. 12. 2016

Účetnictví ostatní - odpisy majetku k 31. 12. 2016, odpisový plán pro rok 2016

Smlouvy o přijetí úvěru - smlouva o úvěru č. 0438103469 ze dne 31. 8. 2016 na úvěr od ČS ve výši 8.800.000,- Kč na realizaci nákupu nemovitosti a financování projektu výstavby ZTV.

Zastupitelstvem projednána a schválena dne 29. 8. 2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 8., 29. 8., 26. 9. a 29. 11. 2016

Smlouvy o převodu majetku - nabytí pozemků Rozhodnutím soudu ze dne 8. 2. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 7. 6. 2016

- nabytí pozemků podle kupních smluv schválených v zastupitelstvu obce dne 26. 9. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dnem 18. 11. 2016

Rozpočtová opatření - číslo 5 ze dne 4. 8. 2016

- číslo 6 ze dne 26. 9. 2016

- číslo 7 ze dne 29. 11. 2016

Zápis z jednání výboru - kontrolní výbor ze dne 29. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0197 ze dne 13. 4. 2016 ve výši 110.000,- Kč na realizaci akce "Oprava rybníčku na návsi v k.ú. Horní Věžnice". Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2017. Faktura za provedené práce číslo 620160020 ze dne 4. 5. 2016 na částku 402.179,- Kč, faktura uhrazena dne 18. 5. 2016 /výpis z účtu č. 20/

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Věžnice ze dne 16. 9. 2016, kontrola za období od 1. 1. do 31. 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžnice 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	2,83 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,50 %
Ukazatel dluhové služby	12,64 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,59 %
Ukazatel likvidity	2,36

- zůstatek nesplacených úvěrů k 31. 12. 2016 byl ve výši 4.777.943,98 Kč a byl veden na syntetickém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry
- zůstatek nesplaceného závazku z kupní smlouvy byl k 31. 12. 2016 ve výši 100.000,- Kč a byl veden na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky

Věžnice 11. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

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

Dne 11. dubna 2017

OBEC VĚŽNICE

582 52 Věžnice 9

IČO: 002 68 461

DIČ: CZ00268461

Ing. Josef Málek

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Věžnice	Ing. Josef Málek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly