

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sklené nad Oslavou

se sídlem Sklené nad Oslavou 85, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00295400
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopad 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 **9. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **30. března 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 30. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sklené nad Oslavou
Sklené nad Oslavou 85
591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 20165084142_9

Podklady předložili:

Zdenek Haller - starosta
Ing. Lucie Burešová - 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 Sklené nad Oslavou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sklené nad Oslavou byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 / 27. 4. 2016, č. 2 / 8. 6. 2016, č. 3 / 27. 7. 2016 a č. 4 / 29. 9. 2016 schválena zastupitelstvem
Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 10. 11. 2015 do 30. 11. 2015
Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 7. 12. 2015
Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 4. 3. 2016 do 21. 3. 2016, projednán a schválen zastupitelstvem dne 27. 4. 2016
Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2021 schválen zastupitelstvem dne 4. 11. 2016
Pokladní doklady - č. 1 z 2. 1. 2016 - č. 51 z 30. 1. 2016
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 32 z 1. 9. 2016 - č. 35 z 30. 9. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2016
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016
Účtový rozvrh - rok 2016
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 35, výpis České národní banka č. 9 - běžné účty se zůstatky k 30. 9. 2016, výpis Komerční banky č. 01 se zůstatkem k 1. 10. 2016 - úvěrový účet
Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů platná pro rok 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016
Evidence poplatků - k 30. 9. 2016 - psi, odpady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016
Rozvaha - k 30. 9. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016
Hlavní kniha - do 30. 11. 2016
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016
Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o úvěru s Komerční bankou ze dne 28. 4. 2016 na "Vodovod - Sklené nad Oslavou a kanalizaci a ČOV - Sklené nad Oslavou"
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápis z 7. 12. 2015, 26. 2. 2016, 27. 4. 2016, 8. 6. 2016, 29. 6. 2016, 27. 7. 2016, 12. 9. 2016 a 29. 9. 2016
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření ze dne 14. 11. 2015, odesláno elektronicky dne 22. 2. 2016
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2015 zastupitelstvem dne 27. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen pro rok 2017 - 2022 schválen zastupitelstvem dne 14. 12. 2016
Rozpočtové opatření - opatření č. 4 / 14. 12. 2016 - schváleno zastupitelstvem obce
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. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1001 - č. 1194)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 2016-1 - č. 2016-7)
Faktura - č. 2016-210223 vystavená dne 15. 11. 2016 na částku 198 222,20 Kč (oprava místní komunikace), uhrazená dne 16. 11. 2016 (198 222,- Kč) a dne 7. 12. 2016 (0,20 Kč)
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 48 a výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016, výpis Komerční banky č. 12 - úvěrový účet se zůstatkem ke dni 31. 12. 2016
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - odpady, psi
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 2. 11. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 2. 11. 2016 a inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 19. 10. 2016, obec jako prodávající část parcely č. 1102/1, č. 1124 a parcelu č. 1137, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 30. 11. 2016
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku parcela č. 1102/1, č. 1124 a pozemku parcela č. 1137 zveřejněn od 26. 8. 2016 do 12. 9. 2016
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01488.0595 ze dne 26. 10. 2016 "oprava místní komunikace", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 1. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 26. 10. 2016 a 14. 12. 2016
Zápis o činnosti výboru - zápis finančního výboru ze dne 19. 10. 2016
Pokladní doklady - č. 216 / 3. 12. 2016 - č. 233 / 31. 12. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Obec schválila rozpočet na rok 2015 dne 28. 11. 2014. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 17. 11. 2014 do 28. 11. 2014, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta zveřejnění 15 dnů před jeho schválením

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sklené nad Oslavou 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 žádná 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	0,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	70,36 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	52,27 %
Ukazatel likvidity	3,29

Dlouhodobé závazky vedení na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily ke dni 31. 12. 2016 celkem 9 000 000,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

(např. zdůvodnění k překročeným ukazatelům)

- *Výše ukazatele podílu cizích zdrojů byla způsobena přijetím záloh dotací na vybudování Kanalizace a ČOV Sklené nad Oslavou a Vodovodu Sklené nad Oslavou poskytnuté Ministerstvem zemědělství v celkové výši 31 635 000,01 Kč do doby předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akcí k datu 30. 9. 2018.*

Sklené nad Oslavou 30. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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 Sklené nad Oslavou s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 30. března 2017

Zdenek Haller

.....
starosta

OBEC
SKLENÉ nad Oslavou
591 01 Žďár nad Sázavou
③ IČO: 295 400


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sklené nad Oslavou	Zdenek Haller
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly