

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hroznatín

se sídlem Hroznatín 4, 675 05 Rudíkov, IČO: 00377261
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. ledna 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 **3. 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 3. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hroznatín

Hroznatín 4

675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_7

Miluše Procházková

Podklady předložily:

Bc. Jana Uchytlová - starostka

Marie Štveráčková - 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 Hroznatín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hroznatín byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období roků 2017 - 2020, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 18. 6. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016, schválena ZO dne 18. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2015, 8. 1., 26. 2., 10. 4., 18. 6., 16. 9., 15. 12. 2016

Zápis z jednání výborů - finanční výbor ze dne 26. 2., 18. 6., 16. 9. a 15. 12. 2016, kontrolní výbor ze dne 26. 2., 18. 6., 16. 9. a 15. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 8. 2. do 26. 2. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 26. 2. 2016, závazný ukazatel byl paragraf

Rozpočtová opatření - č. 1 - 8 schválené starostkou dne 22. 3., 30. 4., 30. 6., 31. 7., 30. 9., 4. 10., 30. 11. a 31. 12. 2016

Účetní závěrka - za rok 2015 schválena ZO dne 10. 4. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015 návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 8. 3. do 10. 4. 2016, schválen ZO dne 10. 4. 2016 – výrok s výhradou

Darovací smlouvy - ze dne 20. 9. 2016 - dar pro Základní školu Rudíkov, schválen ZO dne 20. 9. 2016, poskytnutí daru na veřejnou sbírku do obce Rudíkov na nákup kompenzačních pomůcek, schválen ZO dne 8. 1. 2016

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

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - k 31. 12. 2016

Účetní deník - k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016, faktury č. 35 - 57 za období červenec - říjen 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Pokladní doklady - č. 46 - 79 za červenec - listopad 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0488 ze dne 21. 9. 2016 "Oprava veřejného osvětlení), faktura č. 116086 ze dne 15. 6. 2016, Závěrečná zpráva ze dne 9. 1. 2017

Smlouvy o dílo - ze dne 16. 4. 2016 na celkovou hodnotu 214 477,- "Oprava VO a výměna rozvaděče", uzavření smlouvy bylo schválena ZO dne 10. 4. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017, Plán inventur ze dne 1. 12. 2016

Smlouvy ostatní - Předávací protokol ze dne 12. 10. 2016 o převodu reklamního stanu v hodnotě 32 108,60 Kč od Ekologického mikroregionu - Horácko (účet č. 028)

Vyhláška - Obecně závazná vyhláška č. 2/2016 - o místním poplatku a odstraňování komunálních odpadů

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 1. 12. 2015, nákup schválen ZO dne 13. 8. 2015, právní účinky ke dni 14. 12. 2015 a zápis provede dne 6. 1. 2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - projednána ZO dne 25. 3. 2016 sepsána dne 29. 3. 2016

Účetní doklad - bankovní výpis (KB) č. 12. za prosinec 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.

Obec chybně u účtu č. 031 - Pozemky zaúčtovala na stranu MD celkem částku 5 182,- Kč, fakturu č. 1537401 ze dne 16. 7. 2015 za geodetické práce v souvislosti s rozdělením pozemků, ale uvedené práce se týkaly prodeje pozemků, správně mělo být zaúčtováno pouze do nákladů.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hroznatín 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,23 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,26%
Ukazatel likvidity	16,01

Hroznatín 3. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Procházková
.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Hroznatín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. února 2017

OBEC HROZNATÍN
Hroznatín č. 4
675 05 Rudíkov
IČ: 377261

Bc. Jana Uchytlová

.....
starostka

Jana Uchytlová
.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hroznatín	Bc. Jana Uchytlová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly