

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice

se sídlem Vystrčenovice 4, 588 56 Telč, IČO: 00373982
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. září 2018 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 **26. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 2019** 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. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vystrčenovice
Vystrčenovice 4
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_2

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ing. Vladimír Drexler - starosta
Marie Maříková - 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 Vystrčenovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při kontrole plnění rozpočtu dle údajů uvedených ve výkazu Fin 2-12M sestaveném ke dni 31.12.2017 byl zjištěno, že na příjmové položce 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z VPS SR byla vykázána částka 10.713 Kč a ve výdajové části na § 6114 - Volby do Parlamentu ČR byla položkově uvedena celková částka 10.713 Kč. Ničím nebylo doloženo provedení příslušného rozpočtového opatření a příslušná úprava rozpočtu byla provedena pouze účetně.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice za rok 2018

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 2018 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	15,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-40,26 %
Ukazatel likvidity	63,16

Komentář: Záporný podíl provozního salda k běžným výdajům byl způsoben náklady na opravy místních komunikací ve výši 1 595 869 Kč hrazenými z prostředků uspořené v minulých letech.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vystrčenovice 16. dubna 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přešůpek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Vystrčėnovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 16. dubna 2019.

Ing. Vladimír Drexler

.....
starosta



.....
podpis

**OBEC
VYSTRČENOVICE**
588 56 Telč

Rozdělovník:

Stejnopis	Počėt výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vystrčėnovice	Ing. Vladimír Drexler
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 20.11.2017 do 06.12.2017

Rozpočet - na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 06.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 06.12.2017

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 1 – 2 schválená zastupitelstvem obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 08.05.2018 do 05.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet - za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 30.05.2018 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 31.05.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.08.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.08.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.08.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.08.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.08.2018 evidovány doklady č. 1 - 95)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.08.2018 evidovány doklady č. 12018 až 52018)

Bankovní výpisy

- č. 070 (ČS) a č. 11 (ČNB) ke dni 31.08.2018

- č. 043 – 055 (ČS) za červen 2018

Pokladní kniha (deník) - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. 535 - 546 za červen 2018 a č. 556 - 559 za srpen 2018

Účetní doklady - k výpisům z ČS a pokladně za červen 2018

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (nájemné)

Evidence majetku - přírůstky majetku za leden až srpen 2018

Mzdová agenda - celková rekapitulace mezd za srpen 2018

Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2018 (schválené zastupitelstvem obce dne 06.12.2017)

Smlouva o dílo ze dne 15.04.2018 na opravu místních komunikací v obci, cena díla 1 048 404,50 Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 30.05.2018, dodavatel schválen zastupitelstvem obce dne 08.01.2018

Dodatek č. 1 ze dne 31.05.2018 ke smlouvě o dílo ze dne 15.04.2018 o zvýšení ceny díla na 1 357 499 Kč vč. DPH z důvodu požadovaných víceprací, zveřejněný na profilu zadavatele dne 14.06.2018

Faktura č. 20180009 (v KDF č. 45) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 199 650 Kč vč. DPH ze dne 30.04.2018 splatná dne 04.05.2018, uhrazená dne 03.05.2018 (výpis ČS č. 033)

Faktura č. 20180010 (v KDF č. 46) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 199 650 Kč vč. DPH ze dne 02.05.2018, splatná dne 07.05.2018, uhrazená dne 04.05.2018 (výpis ČS č. 034)

Faktura č. 20180011 (v KDF č. 47) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 99 220 Kč vč. DPH ze dne 03.05.2018 splatná dne 08.05.2018, uhrazená dne 07.05.2018 (výpis ČS č. 035)

Faktura č. 20180012 (v KDF č. 56) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 199 650 Kč vč. DPH ze dne 21.05.2018, splatná dne 31.05.2018, uhrazená dne 30.05.2018 (výpis ČS č. 041)

Faktura č. 20180013 (v KDF č. 57) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 199 650 Kč vč. DPH ze dne 25.05.2018, splatná dne 01.06.2018, uhrazená dne 31.05.2018 (výpis ČS č. 042)

Faktura č. 20180014 (v KDF č. 61) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 150 584,50 Kč vč. DPH ze dne 28.05.2018, splatná dne 04.06.2018, uhrazená dne 01.06.2018 (výpis ČS č. 043)

Faktura č. 20180016 (v KDF č. 65) za stavební práce na opravě místních komunikací v hodnotě 309 094,50 Kč vč. DPH ze dne 04.06.2018, splatná dne 08.06.2018, uhrazená dne 12.06.2018 (výpis ČS č. 045) a 13.06.2018 (výpis ČS č. 046)

Dohody o provedení práce - ze dne 10.05.2018 na sečení obecních pozemků

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 30.05.2018 doručena krajskému úřadu dne 12.06.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 06.12.2018, ze dne 08.01., 13.02., 11.04., 30.05. a 28.08.2018

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 30.05.2018

Zápis finančního výboru ze dne 04.07.2018

Zápis kontrolního výboru ze dne 04.07.2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 3 a 4 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 30.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 166)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 12)

Bankovní výpisy

- č. 012 (ČS) a č. 19 (ČNB) ke dni 31.12.2018

- č. 087 - 095 za listopad 2018

Účetní doklady - k pokladně za listopad 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. 578 - 586 za listopad 2018

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (nájem)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018

- Plán inventur ze dne 10.12.2018

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10.12.2018

- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2019

Mzdová agenda - celková rekapitulace - prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - stanovené zastupitelstvem obce dne 30.10.2018

Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 27/2, 25/2, 24/2, 21/2 a 19/2 v k.ú. Vystrčenovice a prodej pozemků p.č. 491/2 a část pozemků p.č. 491 a 537 v k.ú. Vystrčenovice a ze dne 21.09.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 03.10.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 01.11.2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 20.01.2018 do 01.03.2018

Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 70/1 v k.ú. Vystrčenovice a prodej pozemku p.č. 185/7 v k.ú. Vystrčenovice a ze dne 21.09.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 07.11.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 01.11.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 27.08.2015 do 27.09.2015

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč na provoz mobilní hospicové péče ze dne 03.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 06.12.2017

Darovací smlouva na neúčelový finanční dar ve výši 2 000 Kč ze dne 10.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 10.12.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0547 ve výši 127 000 Kč na akci „Rozšíření hasičské zbrojnice a sušák hadic“ ze dne 02.10.2018

- Žádost o dotaci ze dne 18.06.2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11.01.2019

- Smlouva o dílo č. 07/2018 ze dne 01.11.2018 na stavbu „Rozšíření hasičské zbrojnice ve Vystrčenovicích“, cena díla 442 206 Kč vč. DPH

- Faktura č. FV026/2018 (v KDF č. 146, dodavatel KEY-STAV GROUP s.r.o.) za stavební práce na akci „Rozšíření hasičské zbrojnice ve Vystrčenovicích“ v hodnotě 263 341 Kč vč. DPH ze dne 30.11.2018, uhrazená dne 27.12.2018 (výpis ČS č. 012)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.10. a 10.12.2018