

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20002/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešná

se sídlem Olešná 29, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267988
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 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 **20. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **28. 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 28. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Olešná

Olešná 29

580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
pověření číslo 20165084142_3

Podklady předložili:

František Musil - starosta

Anna Stehnová - 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 Olešná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olešná byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 25. 11. do 30. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Olešná stanoveny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových opatření dne 20. 11. 2014) - č. 1 dne 2. 3. 2016, č. 2 dne 7. 4. 2016, č. 3 a č. 4 dne 30. 4. 2016, č. 5 dne 30. 6. 2016 a č. 6 dne 7. 9. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 14. 3. do 31. 3. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016 bez výhrad.

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2016 (výpis č. 104 - 115)

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016 (KB, a.s. a ČNB)

Účtový rozvrh - na rok 2016 sestaven a předložen ke kontrole

Rozvaha - k 30. 9. 2016

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2016 (pokladní doklad č. 59 - 73)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016 (faktura č. 1 - 12)

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016 (neuhrazená faktura č. 160234 ve výši 118 843,- Kč)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 2. 2016 na opravy, ze dne 1. 6. 2016 na natírání a ze dne 1. 6. 2016 za vedení kroniky v roce 2013 a 2014

Smlouva o převodu majetku - Notářský zápis ze dne 24. 3. 2016 na prodej pozemků a zřízení věcných břemen s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 30. 3. 2016 (záměr zveřejněn od 7. 9. do 30. 9. 2015 a schválen zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2015)

Smlouva nájemní - Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 21. 3. 2016

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

Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016

Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Olešná za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 21. 3. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 9. 5. a 21. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 - 2020 a projednán v zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2016

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce - č. 7 dne 30. 9. 2016, č. 8 dne 3. 11. 2016, č. 9 dne 30. 11. 2016 a č. 10 dne 27. 12. 2016
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. 2015 a ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - 25)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - 188)
Faktura - č. 13160127 ze dne 21. 11. 2016 na výpravu výtluků a opravu překopů v obci Olešná ve výši 50 638,-- Kč (uhrazena dne 23. 11. 2016 - výpis č. 149)
- č. 13160073 ze dne 9. 9. 2016 na výpravu výtluků a opravu překopů v obci Olešná ve výši 211 454,-- Kč (uhrazena dne 21. 9. 2016 - výpis č. 123)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (KB, .a.s. a ČNB)
Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec roku 2016 (pokladní doklad č. 201 - 212)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 26. 10. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2016
Smlouva o dílo - "Výprava výtluků a oprava překopů v obci Olešná" ze dne 23. 5. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 Mateřské školy Olešná, příspěvkové organizace, Olešná 122 ze dne 1. 9. 2016
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2012946/VB/1 ze dne 12. 9. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 30. 9. 2016 (obec Olešná - povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-2000253/VB/1 ze dne 26. 10. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 11. 2016 (obec Olešná - povinná)
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0068 ze dne 13. 7. 2016 ve výši 110 000,-- Kč na realizaci akce Oprava obecních cest, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 30. 11. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 10. a 27. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 10. 10. 2016 a ze dne 12. 12. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 7. 11. 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.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Olešná 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	2,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,16 %
Ukazatel dluhové služby	13,47 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,63 %
Ukazatel likvidity	5,84

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je k 31. 12. 2016 vykázán ve výši 2 752 276,10 Kč a je obcí řádně splácen.

Olešná 28. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

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

Dne 28. března 2017

OBEC OLEŠNÁ

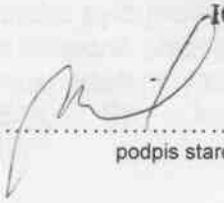
Olešná č. 29

580 01 Havlíčkův Brod

IČ: 002 67 988

František Musil

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Olešná	František Musil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly