

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda

se sídlem Dobrá Voda 103, 594 51 Křižanov, IČO: 00544175
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. listopadu 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 **5. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 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 9. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dobrá Voda

Dobrá Voda 103

594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolor:
pověření číslo 20175013883

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jaromír Kubiš - místostarosta

Ing. Jaroslava Klapalová - 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 Dobrá Voda **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 od 29. 5. do 24. 6. 2016 a byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2016 bez výhrad.

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 18. 11. do 4. 12. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele byly stanoveny zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Dobrá Voda dne 4. 12. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2016 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2015

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2015 až 2021

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 18. 3. 2016

- číslo 2 ze dne 13. 5. 2016

- číslo 3 ze dne 24. 6. 2016

- číslo 4 ze dne 20. 9. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016 byl sestaven

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016

- účet u KB číslo 11529751/0100, zůstatek 2.167.023,49 Kč

- účet u KB spořicí, číslo 115-383140237/0100, zůstatek 3.510.905,47 Kč

- účet u ČNB číslo 94-15618751/0710, zůstatek 2.044.318,33 Kč

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc leden 2016 čísla dokladů 1 až 25. Souhrnný příjmový doklad číslo 1 ze dne 6. 1. 2016 na částku 27.083,- Kč za poplatky od občanů a souhrnný příjmový doklad číslo 12 ze dne 20. 1. 2016 na částku 37.500,- Kč za poplatky od občanů.

- pokladní doklady za měsíc září 2016 čísla dokladů 184 až 202.

Účetní doklady - za měsíc září 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016, faktury vystavené č. 1 až 7

Evidence poplatků - k 30. 9. 2016, poplatky za komunální odpad, ze psů

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016, zůstatek 7. 370,- Kč

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016, faktury došlé č. 1 až 122

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2016

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

Faktura - faktura za investiční stavební práce číslo 2016-216131 ze dne 13. 5. 2016 na částku 299.323,- Kč.

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 3. 8. 2016 na práce v lese, ze dne 1. 8. 2016 na sečení veřejných prostranství

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 8/16 ze dne 30. 3. 2016 na zhotovení díla "Přístavba podla na vyletišti v Dobré Vodě". / cena díla 299. 323,- Kč/

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 9415000003/186858 ze dne 9. 3. 2016, záměr pronájmu zveřejněn od 28. 10. 2015

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 26. 1. 2016, záměr prodeje 24. 6. až 17. 7. 2015, prodej schválen 17. 7. 2015. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 14. 3. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM- 014330036880/001 ze dne 22. 6. 2016 mezi obcí a E.ON Distribuce, a.s., jednorázově úplatná, uzavření smlouvy schváleno v zastupitelstvu obce dne 13. 5. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 8. 2016

Dohody o pracovní činnosti - na práce knihovnice, na práci účetní, lesního hospodáře

Darovací smlouvy - darovací smlouva na dar pozemku od občana ze dne 1. 6. 2016, přijetí daru schváleno dne 13. 5. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 8. 6. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu "Dětské hřiště Dobrá Voda". Zadávací dokumentace, rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 22. 6. 2016, seznam přijatých nabídek 24. 6. 2016, protokol o otevírání obálek ze dne 24. 6. 2016, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 6. 2016. /nabídková cena 254.040,- Kč/

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Dobrá Voda za rok 2015 ze dne 5. 2. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2015 a ze dne 1. 2., 18. 3., 13. 5., 24. 6. a 20. 9. 2016

Účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2015 byla projednána a schválena v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2016

- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy za rok 2015 byla schválena dne 13. 5. 2016

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 13. 4. 2016

- kontrolní výbor ze dne 13. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 18. 11. a 16. 12. 2016.

Rozpočtová opatření - číslo 5 ze dne 18. 11. 2016

Darovací smlouvy - darovací smlouva na finanční dar ze dne 21. 11. 2016, darovací smlouva na finanční dar ze dne 16. 12. 2016.

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur sestaven dne 15. 12. 2016. Školení k zajištění inventarizace provedeno dne 19. 12. 2016. Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2016. Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2017.

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení služebnosti mezi Věrou Cejnkovou a obcí Dobrá Voda ze dne 4. 10. 2016. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí dne 5. 10. 2016. Zápis proveden dne 26. 10. 2016. Schváleno v zastupitelstvu obce 20. 9. 2016.

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2016 na zápis do kroniky obce, ze dne 1. 12. 2016 na úklid veřejných prostranství.

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016. Čísla pokladních dokladů 252 - 278.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace POVV č. ZZ01488.0560 ze dne 13. 7. 2016. Poskytnutá dotace ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce "Oprava sociálního zařízení v budově MŠ a ZŠ Dobrá Voda". Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 1. 2017.

Kniha došlých faktur - faktury došlé evidované v knize faktur k 31. 12. 2016 pořadová čísla 1 - 181.

Kniha odeslaných faktur - faktury vystavené evidované v knize faktur k 31. 12. 2016 pod pořadovým číslem 1 - 11.

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016 u Komerční banky a.s., zůstatek ve výši 2 457 514,34 Kč, k 31. 12. 2016 u ČNB, zůstatek ve výši 2 222 114,73 Kč, k 31. 12. 2016 u Komerční banky a.s., zůstatek ve výši 3 510 993,24 Kč

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

Evidence poplatků - k 31. 12. 2016, poplatky za komunální odpad, psy

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku obce k 31. 12. 2016

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016. Výpisy u Komerční banky a.s. č. 34/2016 - 36/2016

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 Dobrá Voda 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	1,96 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,22 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	52,16 %
Ukazatel likvidity	22,45

Dobrá Voda 9. května 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

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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

Dne 9. května 2017

Jaromír Kubiš

.....
místostarosta

.....
podpis místostarosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dobrá Voda	Jaromír Kubiš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly