

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. srpna 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 **13. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **4. dubna 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 4. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

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

Podklady předložili:

František Bartík - starosta
Miroslav Líčka - místostarosta
Ing. Michaela Svobodová - 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 Strachoňovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanovena v zastupitelstvu obce dne 29. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 16. 2. do 2. 3. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 3. 2016

Rozpočtové opatření - č. 1 vzato zastupitelstvem obce na vědomí dne 20. 6. 2016 (starostou obce schváleno dne 31. 5. 2016, starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových opatření dne 11. 12. 2014)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 31. 5. do 15. 6. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2015.

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016 (faktura č. 2016001 - 2016070)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016 (faktura č. 01/2016 - 04/2016)

Faktura - č. 160100056 ze dne 22. 7. 2016 na notebook DELL Inspiron 5558 ve výši 17 418,-- Kč (uhrazena dne 9. 8. 2016)

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2016 (MMB, a.s a ČNB)

Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc srpen roku 2016

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2014

Účetní doklady - za měsíc březen roku 2016 (výpis č. 2016/3)

Pokladní kniha - k 31. 8. 2016

Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2016 (pokladní doklad č. P33 - 47, č. V31 - 49)

Rozvaha - k 31. 8. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20. 7. 2016 (záměr prodeje zveřejněn od 16. 3. do 5. 4. 2016 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 6. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2015, 16. 2., 22. 3. a 20. 6. 2016

Zápisy z jednání výboru - Finanční výbor i kontrolní výbor ze dne 30. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce, zastupitelům dávána na vědomí - č. 2/2016 dáno na vědomí dne 13. 9. 2016, č. 3/2016 dne 4. 10. 2016 a č. 4/2016 dne 13. 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 ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 2016001 - 2016117)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 01/2016 - 07/2016)
 Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (GE Money Bank, a.s. a ČNB)
 Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
 Pokladní doklady - předloženy za měsíc listopad a prosinec roku 2016 (pokladní doklad č. 164 - 178 a pokladní doklad č. 179 - 184)
 Účetní doklady - předloženy za měsíc prosinec roku 2016 (výpis č. 12 - doklad č. 99 až 109)
 Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016,
 Plán inventur ze dne 30. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017
 Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2016
 Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ01488.0455 ze dne 3. 10. 2016 ve výši 110 000,-- Kč na realizaci akce "Požární zbrojnice - I. etapa"
 - Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 11. 2016
 - Faktura - č. 16FV032 ze dne 31. 10. 2016 ve výši 308 705,-- Kč za provedené stavební práce dle Smlouvy o dílo - Základová deska - Požární zbrojnice ve výši 308 705,-- Kč vč. DPH (uhrazena dne 15. 11. 2016)
 - Smlouva o dílo - ze dne 29. 7. 2016 na zhotovení díla "Požární zbrojnice Strachoňovice"
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 9., 4. 10. a 13. 12. 2016
 Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 30. 12. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 29. 12. 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 Strachoňovice 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	6,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,40 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	44,14 %
Ukazatel likvidity	19,11

Strachoňovice 4. dubna 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 Strachoňovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. dubna 2017

František Bartík

.....
starosta




.....
podpis starosty