

Č. j.: KUJI 36162/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. srpna 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 19. září 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 15. května 2018 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 15. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_10
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

Miloslava Neubauerová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

František Bartík - starosta
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:

Účetní doklady - měsíc červen roku 2017 (bankovní výpis č. 2017/6 ze dne 30. 6. 2017, účetní doklady č. 52 - 64 - k účtu Moneta Money bank, a.s., bankovní výpis č. 6 k účtu vedenému u ČNB)

Pokladní doklady - měsíc červen rok 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17000001 - 17000031)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (Moneta Money bank, a.s., a ČNB)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 1/2017 - 5/2017)

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen ZO, jednání dne 23. 2. 2017, zveřejněn od 14. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Strachoňovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Strachoňovice ve dnech 8. 2. 2017 - 23. 2. 2017

Závěrečný účet - rok 2016 - návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Strachoňovice ve dnech 6. 4. 2017 - 21. 4. 2017, schválen ZO, jednání dne 21. 4. 2017 s výrokem - bez výhrad, zveřejněn od 25. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Strachoňovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Činnost výborů ZO - předložen zápis kontrolního výboru ZO ze dne 30. 6. 2017 (kontrola plnění usnesení ZO ze dne 23. 2. a 21. 4. 2017), finančního výboru ZO ze dne 30. 6. 2017 (kontrola pokladny)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Rozpočtová opatření

rok 2017 schválena starostou obce:

- č. 1 schváleno dne 13. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 6. 4. 2017 - zveřejněno dosud

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2017

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce Strachoňovice schválena ZO dne 21. 4. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 2017001 - 2017064) - elektronicky

Darovací smlouvy

- schválena v ZO dne 13. 12. 2016, smlouva na částku 3.000,- Kč, ze dne 2. 1. 2017, uhrazena dne 11. 11. 2017 (výpis č. 2017/1 u Moneta Money bank, a. s.)

- schválena v ZO dne 21. 4. 2017, smlouva na částku 56.817,- Kč, ze dne 21. 4. 2017, uhrazena dne 21. 4. 2017 (výpis č. 2017/4 u Moneta Money bank, a.s.)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (odpady, psi)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Rozpočtový výhled - roky 2017 - 2023 sestaven a schválen ZO, jednání dne 13. 9. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

předloženy zápisy ZO - jednání dne 13. 12. 2016, dne 23. 2. 2017 a dne 21. 4. 2017

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena ZO, jednání dne 13. 12. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových změn zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2014)

- č. 2 dne 4. 8. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 11. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 9. 2017- dosud

- č. 3 dne 30. 10. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 22. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 22. 11. 2017 - dosud

- č. 4 dne 25. 11. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 22. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 8. 12. 2017 - dosud

- č. 5 dne 30. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10. 1. 2018

- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 2017001 až 2017133)

Kniha odeslaných faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 1/2017 až 12/2017)

Faktura číslo 170100087 vystavena dne 8. 9. 2017 ve výši 339 088,- Kč (faktura zaplacená dne 15. 9. 2017, číslo výpisu 2017/9)

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2017 (MONETA Money Bank, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17000135 až 17000158)

- za měsíc prosinec roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17000164 až 17000169)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2017 (bankovní účet MONETA Money Bank, a. s., číslo výpisu 2017/11, doklady číslo 110101 až 110112, za měsíc prosinec roku 2017, číslo výpisu 2017/12, doklady číslo 110113 až 110122 a bankovní účet ČNB za měsíc listopad, číslo výpisu 13 až 15, doklady číslo 130013 až 130015 a za měsíc prosinec roku 2017, číslo výpisu 16, doklad číslo 130016)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 30. 11. 2017, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018

Účetnictví ostatní - Stav rozpouštění transferů dle projektů od 1. 1. do 31. 12. 2017

Smlouva o dílo - uzavřena dne 24. 4. 2017 na realizaci akce „Strachoňovice - Hasičárna II. etapa“ ve výši 855 863,- Kč bez DPH (smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2017 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 4. 2017)

Darovací smlouvy - uzavřena dne 2. 1. 2017 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč (darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017)

- uzavřena dne 21. 4. 2017 na finanční dar ve výši 56 817,- Kč (darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2017)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina ZZ01909.0280 uzavřena dne 13. 7. 2017, investiční dotace ve výši 120 000,- Kč na realizaci akce „Hasičská zbrojnice II. etapa“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 4. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 10. 2017)

- Vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 17. 11. 2017

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 29. 9. 2017 (kompletace a doručení hlasovacích lístků pro volby), dne 3. 10. 2017 (úklid a příprava volební místnosti pro volby) a dne 13. 10. 2017 (úklid a spálení klesu v obecním lese Ochoz)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 7. 2017, 11. 10. 2017 a 22. 12. 2017
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 31. 12. 2017 (kontrola peněžních prostředků v pokladně obce Strachoňovice ke dni 31. 12. 2017)
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 12. 2017 (kontrola závěrečného vyúčtování POVV za rok 2017)

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice za rok 2017

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 2017 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	2,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %

Dluh obce Strachoňovice nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Strachoňovice 15. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
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 15. května 2018.

František Bartík

.....
starosta

OBEC
TRACHOŇOVICE
588 56 TELČ


podpis starosty

Rozdělovník:

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