

Č. j.: KUJI 18428/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. 8. 2015 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 **21. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2016** 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 3. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov

Vlkanov 15

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 578/15

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Stanislav Cihlář - starosta

Anna Ráslová - 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 Vlkanov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 5. 12. do 23. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 8. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc srpen roku 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014 a k 31. 8. 2015
Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2015 (příjmové pokladní doklady číslo 3/P - 5/P a výdajové pokladní doklady 9/V - 12/V)
- za měsíc květen roku 2015 (příjmový pokladní doklad číslo 7/P a výdajové pokladní doklady číslo 16/V - 23/V)
Rozpočtové opatření číslo 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2015.
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 12. 2014
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 31. 3. 2015, 29. 6. 2015 a 31. 8. 2015
Kontrolní výbor ze dne 10. 3. 2015 a 24. 6. 2015
Účetní závěrka obce Vlkanov za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 20. 5. 2015.
Kniha odeslaných faktur - za období leden - srpen roku 2015 (faktury číslo 1 až 5)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 12. 2014, 4. 2. 2015, 4. 3. 2015, 1. 4. 2015, 6. 5. 2015, 20. 5. 2015, 24. 6. 2015 a 22. 7. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc srpen roku 2015
Hlavní kniha - sestavena k 31. 8. 2015
Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 8. 2015
Účetní doklady - za měsíc květen roku 2015 (výpisy k bankovnímu účtu KB, a.s., číslo 19 až 23)
Evidence poplatků - k 31. 8. 2015
Kniha došlých faktur - za období leden - srpen roku 2015 (faktury číslo 1 až 38)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 8. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 1. 4. do 26. 4. 2015 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 6. 5. 2015 bez výhrad.
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 8. 2015
Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 2. 2015 na údržbu obecních komunikací a úklid budovy, dne 1. 3. 2015 na práce v obecních lesích, dne 1. 5. 2015 na jarní úklid veřejného prostranství a sekání trávy v okolí obecních studní, dne 1. 6. 2015 na úpravu terénu u obecních studní a dočišťování v obecních lesích, dne 1. 7. 2015 na účetní práce pro obec a dne 1. 8. 2015 dočišťování práce v obecních lesích po kalamitě
Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2015 až 2018 a schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 2. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 22. 12. 2015 a z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2015 a 30. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 2 dne 30. 9. 2015
- číslo 3 dne 14. 10. 2015
- číslo 4 dne 4. 11. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - za období září - prosinec roku 2015 (faktura číslo 39 až 70)

Kniha odeslaných faktur - za období září - prosinec roku 2015 (faktura číslo 6 až 13)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 25. 9. 2015 a Inventarizační zpráva ze dne 31. 12. 2015

Mzdová agenda - vyúčtování mezd za měsíc prosinec roku 2015

Evidence majetku - za období září - prosinec roku 2015

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (výpisy k bankovnímu účtu KB, a.s., číslo 49 až 53)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (příjmové pokladní doklady číslo 19P a 20P a výdajové pokladní doklady číslo 45V až 50V)

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2015

Smlouvy ostatní - Veřejnoprávní smlouva č. 2/2015 uzavřená dne 2. 12. 2015 ve výši 24 772,- Kč formou hmotného daru (dřeva) za účelem opravy kostela Nanebevzetí Panny Marie v Číhošti (obec jako dárcce - dar schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 12. 2015)

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 8., 1. 9. a 1. 10. 2015 na účetní práce pro obec, na dočišťovací práce v obecních lesích po kalamitě a na sekání trávy v okolí obecních studní, dne 1. 11. 2015 na vedení místní knihovny, na pleť a přípravu záhonů obecní zeleně na zimu a na čištění pomníku padlým obětem za 1. sv. války a na úklid budovy OÚ a dne 1. 12. 2015 na účetní a administrativní práce pro OÚ

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 9. 2015, 14. 10. 2015, 4. 11. 2015 a 30. 12. 2015

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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov za rok 2015

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 2015 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	8,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,74 %

Vlkanov 3. března 2016

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

Dne 3. března 2016

Stanislav Cihlář

starosta



podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vlkanov	Stanislav Cihlář
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly