

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radešín

se sídlem Radešín 19, 592 55 Bobrová, IČO: 00599727
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. 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 **30. srpna 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 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 13. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Bobrová

Bobrová 138

592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_13

Helena Vaničková, DiS.

- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_7

Ing. Irena Rezničenková

pověření číslo 20185081430

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

František Beneš - místostarosta

Jarmila Procházková - 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 Radešín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radešín byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - obce Radešín za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce ve dne 7. 3. 2017 až 30. 4. 2017 a schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, schválený závěrečný účet obce zveřejněn na od 10. 4. 2017 - zveřejněn dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je závěrečný účet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Pokladní kniha - předložena za měsíc červen 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách od 7. 3. 2017 - zveřejněn dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Smlouva o dílo – smlouva č. 23/2017 ze dne 29. 7. 2017 na akci "Radešín - prodloužení kanalizace" schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - jednání ze dne 27. 12. 2016, 6. 2. 2017, 3. 4. 2017 a 17. 5. 2017

Zápisy z jednání výborů - Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 28. 4. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za rok 2017

Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 21. 4. 2017 - plnění rozpočtových příjmů a výdajů roku 2017

Evidenze majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2017 k běžným účtům (KB, a.s. a ČNB)

Rozpočtová opatření - č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 12. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10. 5. 2017 - dosud; č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 15. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 12. 6. 2017 - dosud a rozpočtové opatření č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 12. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 10. 7. 2017 - dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

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

Kniha odeslaných faktur - předložena za období leden až červen (faktura č. 2017/01 - č. 2017/04)

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Účetní deník - předložen ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden - červen 2017

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu za měsíc červen 2017

Kniha došlých faktur - předložena za období leden až červen 2017 (faktury č. 1001 - č. 1026)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn internetových stránkách a úřední desce ve dnech 8. 11. 2016 až 27. 12. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu - stavební "Radešín - Prodloužení kanalizace", výzva k podání nabídky ze dne 6. 4. 2017, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 17. 5. 2017

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

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd na měsíc červen 2017

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2017 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2015 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7. 3. 2017- zveřejněn dosud, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je rozpočtový výhled zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Pokladní doklady - č. 2059 - č. 2068 (od 5. 6. 2017 do 30. 6. 2017)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2014

Evidenze poplatků - sestavena ke dni 30. 6. 2017, vedena evidence poplatků za komunální odpad, poplatků ze psů, poplatky za lázeňský a rekreační pobyt a poplatky z ubytování

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření – schválena starostou obce:

č. 4/2017 dne 10. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 8. 8. 2017 - dosud; č. 5/2017 dne 10. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 9. 2017 - dosud; rozpočtové opatření č. 6/2017 dne 9. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 10. 2017 - dosud; č. 7/2017 dne 9. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 11. 2017 - dosud; č. 8/2017 dne 9. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 4. 12. 2017 - dosud a rozpočtové opatření č. 9/2017 dne 10. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 8. 1. 2018 - dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich 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

Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden až prosinec roku 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena za období leden až prosinec 2017 (faktury č. 1001 - č. 1154)

Kniha odeslaných faktur - předložena za období leden až prosinec (faktury č. 2017/01 - č. 201707)

Faktury – faktura č. 2017 - 200091 vystavena dne 4. 7. 2017 na částku 707 003,- Kč stavební práce, uhrazena dne 14. 7. 2017, bankovní výpis č. 44, faktura č. 2017 - 200107 vystavena dne 31. 7. 2017 na částku 127 776,- Kč stavební práce, uhrazena dne 17. 8. 2017, bankovní výpis č. 50 a faktura č. 2017 - 200123 vystavena dne 31. 8. 2017 na částku 3 630,- Kč stavební práce, uhrazena dne 11. 9. 2017, bankovní výpis č. 55

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (KB, a.s. a ČNB)

Pokladní kniha - předložena za měsíc prosinec 2017

Pokladní doklady – doklady č. 2113 až č. 2128 (od 13. 11. 2017 do 30. 11. 2017)

Evidenze pohledávek - sestavena ke dni 31. 12. 2017, vedena evidence poplatků za komunální odpad a poplatků ze psů

Evidenze majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 21. 11. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 28. 11. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu (SÚ 403)

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva č. ZZ01909.0030 uzavřena dne 13. 4. 2017 na akci "Rekonstrukce hospodářského objektu", poskytnuta investiční dotace ve výši 120 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 10. 12. 2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z jednání ze dne 3. 7. 2017, 4. 9. 2017, 6. 11. 2017 a 8. 12. 2017

Zápisy z jednání výborů - Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 25. 10. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva za měsíc duben až říjen 2017
Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 18. 10. 2017 - kontrola místních poplatků, plnění rozpočtových příjmů a výdajů za měsíc leden - září 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 Radešín 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	0,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	13,16 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,75 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,01 %
Ukazatel likvidity	5,34
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Bobrová 13. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Irena Rezničková

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

Dne 15. února 2018

František Beneš

.....
místostarosta



.....
podpis

Rozdělovník:

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