

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zbilidy

se sídlem Zbilidy 14, 588 42 Větrný Jeníkov, IČO: 00373991
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. května 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 **23. května 2017** jako jednorázové 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 23. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zbilidy
Zbilidy 14
588 42 Větrný Jeníkov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_28

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Roman Hejduk - starosta

Jiří Huďa - místostarosta

Eva Duchanová - 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 Zbilidy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zbilidy byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 30. 4. 2016, č. 2 dne 30. 6. 2016, č. 3 dne 31. 8. 2016, č. 4 dne 30. 9. 2016, č. 5 dne 31. 10. 2016, č. 6 dne 30. 11. 2016 a č. 7 dne 31. 12. 2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 7. 12. 2016 do 23. 12. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 8. 6. 2016 do 28. 6. 2016
Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2016
Pokladní doklady - za měsíc srpen 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770124 až 770140) a za měsíc prosinec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770219 až 770233)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 201601 až 201608)
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 400001 až 400105)
Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2016 (Česká spořitelna, a.s., výpis č. 012, Komerční banka, a.s. výpis č. 12 a ČNB výpis č. 27) a k úvěrovým účtům (Česká spořitelna, a.s., výpis č. 012, Komerční banka, a.s., výpis č. 12))
Účetní deník - za období 12/2016
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (doklad č. 366 až 401 k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s.)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 18. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2017
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o výměně a převodu pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 7. 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2015, záměr zveřejněn od 16. 3. 2015 do 30. 3. 2015)
- Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 2. 2016 (prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2015, záměr prodeje zveřejněn od 9. 11. 2015 do 23. 11. 2015)
- Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 10. 2016 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2016)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 12/2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0204 ze dne 5. 10. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce "Parkové úpravy v obci Zbilidy", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3. 1. 2017
Faktura - č. 1601065 vystavena dne 24. 6. 2016 na částku 189 223 Kč, uhrazena dne 28. 8. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 29. 4. 2016 (činnost lesního hospodáře v obecním lese) a ze dne 30. 6. 2016 (údržba zeleně)
Zápisy z jednání zastupitelstva čteně usnesení - konaného dne 23. 12. 2015, 5. 1. 2016, 2. 2. 2016, 24. 3. 2016, 13. 4. 2016, 3. 5. 2016, 7. 6. 2016, 28. 6. 2016, 6. 9. 2016, 11. 10. 2016 a 15. 12. 2016
Zápisy o činnosti kontrolního výboru obce ze dne 29. 8. 2016 a ze dne 12. 12. 2016
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 10. 10. 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: **dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zbilidy za rok 2016

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,01 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,06 %
Ukazatel dluhové služby	18,49 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,69 %
Ukazatel likvidity	23,47

Komentář: Obec vykazovala k 31. 12. 2016 dlouhodobé závazky ve výši 3 458 946,15 Kč.

Zbilidy 23. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

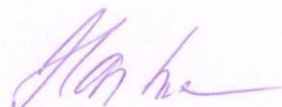
KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
13

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
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.

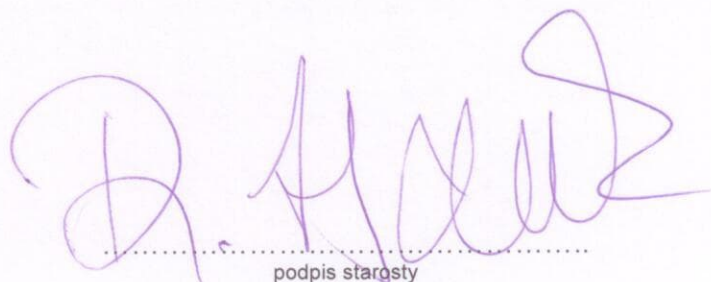
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Zbilidy s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 23. května 2017

Roman Hejduk

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC ZBILIDY
588 42 VĚTRNÝ JENÍKOV
IČ: 003 73 991

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zbilidy	Roman Hejduk
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly