

Č. j.: KUJI 21278/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavětín

se sídlem Slavětín 7, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00580082
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2018 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. března 2018** 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 21. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Slavětín

Slavětín 7

582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_11

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Jiří Stehno - starosta

Marie Antlová - 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 Slavětín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slavětín byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30.01.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10.03.2017 dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 01.12.2016 do 16.12.2016 a na internetových stránkách obce od 01.12.2016 do 28.12.2016

Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.12.2016 dosud

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření

- č. 1 ze dne 1.03.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 25.04.2017 dosud

- č. 2 ze dne 24.04.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 22.05.2017 dosud

- č. 3 ze dne 05.07.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 31.07.2017 dosud

- č. 4 ze dne 15.07.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 31.07.2017 dosud

- č. 5 ze dne 01.09.2017 schválené zastupitelstvem obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 02.09.2017 dosud

- č. 6 ze dne 26.10.2017 schválené starostkou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 30.10.2017 dosud

- č. 7 ze dne 31.10.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 28.11.2017 dosud

- č. 8 ze dne 27.11.2017 schválené zastupitelstvem obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 28.11.2017 dosud

- č. 9 ze dne 01.12.2017 schválené starostou obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 28.12.2017 dosud

- č. 10 ze dne 27.12.2017 schválené zastupitelstvem obce a zveřejněné na internetových stránkách obce od 12.01.2018 dosud

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce od 10.03.2017 do 27.03.2017 a na internetových stránkách obce od 10.03.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 27.03.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.03.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 20.05.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 1 - 97)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 12017 - 112017)

Bankovní výpisy - č. 17 (ČNB) a č. 12 (KB) ke dni 31.12.2017

Účetní doklady

- k bankovním výpisům za září 2017

- k pokladně za září 2017

Pokladní kniha - pro rok 2017

Pokladní doklady - č. 70 - 78 za září 2017

Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2017 (vodné, nájem)

Evidence majetku

- zařazovací protokol ze dne 30.11.2017 (technické zhodnocení zázemí hřiště)
- zařazovací protokol ze dne 08.12.2017 (rozšíření veřejného osvětlení)
- zařazovací protokol ze dne 11.05.2017 (křovinořez)
- zařazovací protokol ze dne 27.09.2017 (přívěsný vozík)
- vyřazovací protokoly ze dne 31.12.2017 (savice, vánoční osvětlení, gril)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017,

- Plán inventur ze dne 04.12.2017
- Protokol ze školení inventurní komise ze dne 15.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2018

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za prosinec 2017

Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 09.05.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.05.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 27.02.2017

Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 08.08.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21.08.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 29.05.2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 03.03.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15.03.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 28.12.2016, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 06.12.2016 do 22.12.2016

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 12.01.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30.01.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 31.10.2016, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 04.10.2016 do 20.10.2016

Dohody o pracovní činnosti - ze dne 01.05.2017 na údržbu majetku a zeleně v obci

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2016 na kontrolu kvality pitné vody, zajištění drobných oprav a výměnu vodoměrů

- ze dne 28.12.2017 na práci hospodářky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28.12.2017, ze dne 30.01., 27.02., 27.03., 24.04., 29.05., 26.06., 31.07., 01.09., 25.09., 30.10., 27.11. a 27.12.2017

Zápisy finančního výboru ze dne 02.04., 03.07. a 03.10.2017

Zápisy kontrolního výboru ze dne 01.04., 02.07. a 03.10.2017

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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slavětín 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	8,34 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	15,89 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,46 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	56,05 %
Ukazatel likvidity	12,98

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **obce Slavětín 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.

Slavětín 21. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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.

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

Dne 21. března 2018

Jiří Stehno

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Slavětín	Jiří Stehno
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly