

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

VYVĚŠENO: 21.5.16
SEJMUTO 20.6.16
SQUA'LENO 21.6.16

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38921/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žižkovo Pole**

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 9. 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 **22. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **20. května 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 20. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 582/15

Podklady předložily:

Jana Peřinová - administrativní pracovnice
Alena Šteidllová - 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 Žižkovo Pole **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 2 / 25. 3. 2015, č. 3 / 10. 8. 2015, č. 4 / 16. 9. 2015
Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 25. 11. 2014 do 16. 12. 2014
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - schválení pro PO MŠ zastupitelstvem dne 16. 12. 2014
Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 1. 6. 2015 do 18. 6. 2015, projednán a schválen zastupitelstvem dne 18. 6. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2014 - 2017 projednán zastupitelstvem dne 12. 3. 2014
Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 118 z 1. 9. 2015 - č. 130 z 30. 9. 2015
Pokladní doklady - příjmové doklady č. 76 z 1. 9. 2015 - č. 84 z 30. 9. 2015 a výdajové doklady č. 103 z 14. 9. 2015 - č. 113 z 30. 9. 2015
Faktura - č. 2015096 vystavená dne 10. 9. 2015 (dodávka a montáž střešní konstrukce) na částku 63 590,- Kč, uhrazená dne 15. 9. 2015 - bankovní výpis č. 124
Bankovní výpisy - výpisy Komerční banka č. 130 z 30. 9. 2015, Komerční banka č. 10 z 30. 9. 2015, Česká spořitelna č. 62 z 30. 9. 2015, Česká národní banka č. 10 z 30. 9. 2015 a Česká spořitelna č. 30 z 30. 9. 2015 - běžné účty
Účtový rozvrh - rok 2015
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 7. 5. 2015
Rozvaha - k 30. 9. 2015
Hlavní kniha - k 30. 9. 2015
Evidence majetku - přírůstky a úbytky na majetkových účtech k 30. 9. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015
Pokladní kniha - k 30. 9. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 16. 12. 2014, 24. 2., 25. 3., 7. 5., 8. 6., 18. 6., 15. 7., 10. 8. a 16. 9. 2015
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření k odstranění nedostatků přijato dne 18. 6. 2015, oznámení doručeno na kraj dne 19. 6. 2015
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 8. 2015 u PO MŠ
Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 30. 4. 2015 a zápis kontrolního výboru ze dne 12. 5. 2015
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky příspěvkové organizace MŠ zastupitelstvem dne 7. 5. 2015 a schválení účetní závěrky obce za rok 2014 zastupitelstvem dne 18. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápis o činnosti finančního výboru z 12. 11. 2015, zápis kontrolního výboru z 16. 11. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 schválen zastupitelstvem dne 4. 11. 2015

Rozpočtová opatření - opatření č.5 / 4.11. 2015, č. 6 / 25. 11. 2015 a č. 7 / 15. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - za měsíc listopad 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázky malého rozsahu - schválení výběru cenové nabídky na dodání linolea a nábytku do zasedací místnosti zastupitelstvem obce z 4. 11. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Pokladní doklady - č. V 128 z 2. 11. 2015 - V 155 z 30. 11. 2015 a P 94 z 5. 11. 2015 - P 100 z 30. 11. 2015
Faktura - č. 20150782 vystavená dne 10. 11. 2015 na částku 37 839,- Kč (nábytek do zasedací místnosti), uhrazena dne 18. 11. 2015 - bankovní výpis č. 156
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 177, výpis České spořitelny č. 40, výpis České spořitelny č. 82, výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky k 31. 12. 2015, výpis Komerční banky č. 17 - účet FRB
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - rok 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 4. 11. 2015, 25. 11. 2015 a 15. 12. 2015
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u PO MŠ za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Kontrolou předloženého aktuálního výpisu z LV k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že obec nevytvořila analytický účet k majetku zatíženého zástavním právem (pozemek parcela č. 86/3).

napraveno

Kontrolou předloženého notářského zápisu z 17. 10. 2014 k uzavření směnné smlouvy a dohody o zrušení věcného břemene bylo zjištěno, že o této směně nebylo k 31. 12. 2014 obcí účtováno na účtu 031 - Pozemky.

napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole 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 žádná 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	20,13 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,01 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,00 %
Ukazatel dluhové služby	2,59 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,44 %

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky činily k 31. 12. 2015 celkem 4 497 929,30 Kč, dlouhodobé závazky vedené na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily k 31. 12. 2015 celkem 579 163,63 Kč.

Žižkovo Pole 20. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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.

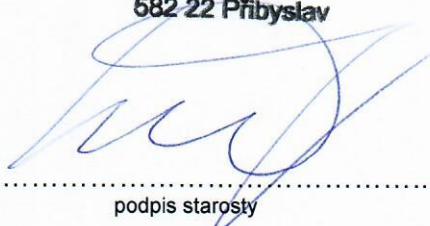
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Žižkovo Pole s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 20. května 2016

Jan Čepl

.....
starosta

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žižkovo Pole	Jan Čepl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly