

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40748/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkov

se sídlem Vlkov 104, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00295752
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. května 2016 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 **2. června 2016** 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 2. června 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkov

Vlkov 104

594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20155056761_1

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 597/15

Helena Vaničková, DiS.

Podklady předložili:

RNDr. Aleš Trojánek, PhD. - starosta

Jana Míčková - 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 Vlkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:

Pokladní kniha - pro rok 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 19.01.2015 do 09.02.2015
Faktura - č. 2015-215373 (v KDF č. 160) ze dne 11.12.2015, splatná dne 25.12.2015, uhrazena dne 23.12.2015
Účetní závěrka - za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 11.05.2015
Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 12.01., 06.04., 13.07. a 12.10.2015
Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne 05.02., 25.05. a 24.08.2015
Dohody o pracovní činnosti - ze dne 01.11.2015 na stříhání růží na návsi a před KD, ze dne 01.04.2015 na úpravu záhonů kolem zvoničky na návsi, umývání dveří a oken a úklid zvoničky uvnitř, ze dne 01.07.2015 na knihovnické práce a úklid knihovny a 1. poschodí budovy OÚ
Kniha odeslaných faktur - k 31.12.2015, doklady č. 1 - 10
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31.12.2015, plán inventur ze dne 01.10.2015, inventarizační zpráva ze dne 21.1.2016
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 08.12.2014
Bankovní výpis - č. 130 (KB) a č. 12 (ČNB) za prosinec 2015
Příloha rozvahy - k 31.12.2015
Darovací smlouva - ze dne 18.04.2015 na finanční dar na opravu varhan, schválena zastupitelstvem obce dne 12.01.2015
Smlouva nájemní - ze dne 28.10.2015 na pronájem budovy kravína na dobu určitou
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 19 - 32 za březen 2015 a č. 107 - 115 za listopad 2015
Závěrečný účet - za rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 25.04.2015 do 11.05.2015, schválen zastupitelstvem obce dne 11.05.2015
Mzdová agenda - rekapitulace a předpis mezd za prosinec 2015
Pokladní doklady - č. P15 - P29, V17 - V23 za březen 2015, č. P57 - P140, V36 - V46 za květen 2015, č. P207 - P210, V116 - V129 za listopad 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace z POVV na akci Izolace budovy kulturního domu a obecního úřadu, smlouva č. ZZ01120.0602 ze dne 29.11.2015, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12.01.2016
Evidence poplatků - pro rok 2015 (odpady, psi)
Smlouvy o věcných břemenech - č. NM-014330031035/001 ze dne 03.07.2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 08.06.2015, právní účinky vkladu ke dni 24.07.2015; č. NM-014330031074/001 ze dne 13.04.2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.03.2015, právní účinky vkladu ke dni 22.06.2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31.12.2015
Smlouva o dílo - č. 24/15 ze dne 05.10.2015 na akci Kulturní dům Vlkov - odvodnění základů - I. část, dodatek č. 1 ke smlouvě č. 24/15 ze dne 26.11.2015
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 18.05.2015, opatření přijata zastupitelstvem obce dne 11.05.2015
Kniha došlých faktur - k 31.12.2015, doklady č. 1 - 163
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 09.02.2015

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 13.04.2015, č. 2 ze dne 11.05.2015, č. 3 ze dne 06.07.2015, č. 4 ze dne 14.09.2015, č. 5 ze dne 19.10.2015 a č. 6 ze dne 14.12.2015 schválená zastupitelstvem obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 08.12.2014, ze dne 12.01., 09.02., 16.03., 13.04., 11.05., 08.06., 06.07., 14.09., 19.10., 16.11. a 14.12.2015

Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16.11.2015

Smlouvy o převodu majetku

- kupní smlouva ze dne 20.10.2015 na prodej pozemků, záměr zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 25.08.2014 do 22.09.2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.09.2014, právní účinky vkladu ke dni 08.01.2015

- usnesení o příklepu č. 179EX11/14-19 ze dne 08.04.2015 na nákup budovy, limit schválen zastupitelstvem obce dne 16.03.2015, cena schválena zastupitelstvem obce dne 13.04.2015, právní účinky vkladu ke dni 03.07.2015

- kupní smlouva ze dne 07.12.2015 na nákup pozemku, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2015, právní účinky vkladu ke dni 09.12.2015

- kupní smlouva ze dne 14.07.2015 na prodej pozemku, záměr zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 01.06.2015 do 30.06.2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.07.2015, právní účinky vkladu ke dni 16.07.2015

Rozvaha - k 31.12.2015

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 již byly napraveny:

Obec Vlkov v roce 2014 zaúčtovala pět rozpočtových opatření.

Předloženými zápisy z jednání zastupitelstva bylo doloženo schválení rozpočtových opatření č. 3/2014 až č. 5/2014. Rozpočtová opatření č. 1/2014 a č. 2/20143 nebyla zastupitelstvem obce schválena ani pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření nebylo doloženo.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov 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 vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,32 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,33 %
Ukazatel dluhové služby	2,98 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,57 %

Komentář: Obec vykazuje k 31.12.2015 na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry zůstatek ve výši 246 199,- Kč

Vlkov 2. června 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

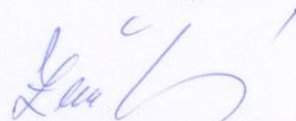
KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

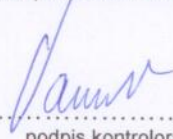
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Vaníčková, DiS.

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

Dne 2. června 2016



RNDr. Aleš Trojánek, PhD.

starosta

Aleš Trojánek

podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vlkov	RNDr. Aleš Trojánek, PhD.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly