

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkov

se sídlem Vlkov 104, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00295752
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **9. června 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 9. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkov
Vlkov 104
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo: 20165084142_9
- kontrolor: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo 20175013883

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - pro rok 2016 - 2020 schváleno zastupitelstvem dne 16. 11. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 schválena zastupitelstvem dne 14. 12. 2016
Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úředních deskách od 25. 1. 2016 do 26. 2. 2016
Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 29. 2. 2016
Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 25. 4. 2016, č. 2 / 20. 6. 2016, č. 3 / 18. 7. 2016, č. 4 / 12. 9. 2016, č. 5 / 10. 10. 2016, č. 6 / 21. 11. 2016 a č. 7 / 19. 12. 2016 - schválena zastupitelstvem obce
Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 4. 6. 2016 do 20. 6. 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 s výrokem "bez výhrad"
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - č. 151)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016, (faktura č. 1/16 - č. 7/16)
Faktura - č. 16055 vystavená dne 20. 7. 2016 na částku 189 168,- Kč, (Výměna oken u budovy bývalého školy), uhrazená dne 5. 8. 2016, bankovní výpis č. 77, faktura č. 9 vystavená dne 24. 7. 2016, na částku 52 442,- Kč (Oprava bývalé školy), uhrazená dne 5. 8. 2016, bankovní výpis č. 77
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 132, výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 75 - 86 za měsíc srpen 2016
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 1. 10. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2016 - schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2014
Účetnictví ostatní - přeloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2016 včetně transferového podílu (SÚ 403)
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 29. 8. 2016, obec jako kupující pozemek parcela č. 930, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 5. 2016
Darovací smlouvy - darovací smlouva ze dne 28. 6. 2016, obec jako obdarovaný (5 000,- Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016, darovací smlouva ze dne 5. 7. 2016, obec jako dárce (2 000,- Kč), schváleno zastupitelstvem obce ze dne 20. 6. 2016

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01488.0603 ze dne 28. 9. 2016 "Výměna oken v budově bývalé škol", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 5. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 14. 12. 2015, 29. 2. 2016, 25. 4. 2016, 20. 6. 2016, 18. 7. 2016, 12. 9. 2016, 10. 10. 2016, 21. 11. 2016, 19. 12. 2016

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem 20. 6. 2016

Zápisy výborů o činnosti - zápisy finančního výboru ze dne 29. 2. 2016, 31. 5. 2016, 31. 8. 2016, zápisy kontrolního výboru ze dne 16. 1. 2016, 20. 5. 2016 a 3. 10. 2016

Pokladní doklady - příjmové doklady č. 48 - 143 , výdajové doklady č. 32 - č. 38 za měsíc květen 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 Vlkov za rok 2016

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 2016 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,75 %
Ukazatel dluhové služby	2,95 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,71 %
Ukazatel likvidity	3,73

Dlouhodobé pohledávky vedené na syntetickém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily ke dni 31. 12. 2016 celkem 124 999,- Kč.

Vlkov 9. června 2017

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

Ing. Jiří Pejcha

.....
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.

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

Dne 9. června 2017

RNDr. Aleš Trojánek, PhD.

.....
starosta

.....
podpis

**OBEC
VLKOV**

Rozdělovník:

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