

Č. j.: KUJI 20111/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá

se sídlem Dolní Krupá 55, 582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu, IČO: 00267368
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. listopadu 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 **24. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2017** 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 21. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Krupá

Dolní Krupá 55

582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložili:

Milan Tichý - starosta

Marie Formanová - 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 Dolní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2015 byla projednána a schválena v zastupitelstvu obce dne 29. 4. 2016

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 21. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2016, faktury vystavené 1 až 11

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc září a říjen 2016, doklady k výpisům z účtu číslo 133 až 161

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016, faktury došlé číslo 1 až 186

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 1. 12. do 21. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 10. 2016, zůstatek 5.554,- Kč

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016

- účet u ČS číslo 1122796339/0800, zůstatek 4.494.370,93 Kč

- účet u ČNB číslo 94-6710521/0710, zůstatek 251,68 Kč

Účtový rozvrh - pro rok 2016 zpracován

Hlavní kniha - k 31. 10. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene číslo IP-12-2006491/002 ze dne 14. 3. 2016, jednorázově úplatná, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 18. 3. 2016

- smlouva o věcném břemenu číslo IP-12-2007072/001 ze dne 5. 2. 2016, jednorázově úplatná, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 12. 4. 2016

Účetní závěrka - účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Krupá byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 29. 4. 2016

Evidence poplatků - k 31. 10. 2016, poplatky za komunální odpad, ze psů, hřbitovní poplatky, vodné a stočné

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ01488.0043 ze dne 11. 7. 2016 na realizaci akce " Výstavba chodníku podél silnice II/344 v obci Dolní Krupá" ve výši 110.000,- Kč. Závěrečná zpráva ze dne 12. 9. 2016

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 5. 2. 2016 na převod pozemků od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 29. 1. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dnem 12. 2. 2016

- kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 18. 12. 2015, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 1. 2016

- kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 7. 3. 2016, prodej schválen dne 29. 1. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 24. 5. 2016. Záměr prodeje zveřejněn od 13. 1. do 29. 1. 2016

- kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 9. 5. 2016, prodej schválen dne 1. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 1. 6. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 16. 3. do 1. 4. 2016

- směnná smlouva ze dne 3. 10. 2016, prodej schválen dne 29. 1. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 13. 1. do 29. 1. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 14. 10. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2016

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2016 až 2018, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 21. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úředních deskách obce od 13. 4. do 29. 4. 2016 a byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29. 4. 2016 bez výhrad

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc březen 2016, čísla dokladů P27- P41 a V 25 - V33 , souhrnný příjmový doklad číslo 34 ze dne 11. 3. 2016 na částku 11.500,- Kč za poplatky od občanů

- pokladní doklady za měsíc říjen 2016, doklady číslo P102- P108 a V 138 - V151

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 29. 1. 2016

- finanční výbor ze dne 29. 4. a 25. 10. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 31. 10. 2016

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2016 na zhotovení díla " Výstavba chodníku u silnice II/344 v Dolní Krupě, cena díla 137.000,- Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 12. 2015 a ze dne 29. 1., 26. 2., 1. 4., 29. 4., 27. 5., 1. 7., 30. 8., 27. 9. a 25. 10. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele byly stanoveny zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Dolní Krupá dne 6. 1. 2016

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 31. 3. 2016

- číslo 2 ze dne 27. 4. 2016

- číslo 3 ze dne 29. 6. 2016

- číslo 4 ze dne 30. 8. 2016

- číslo 5 ze dne 17. 10. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o veřejnosprávní kontrole hospodaření provedené v Základní škole a Mateřské škole Dolní Krupá ze dne 29. 4. a ze dne 25. 10. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016, faktury došlé číslo 1 až 231

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2016, faktury vystavené číslo 1 až 14

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

- účet u ČS číslo 1122796339/0800, zůstatek 5.253.729,- Kč

- účet u ČNB číslo 94-6710521/0710, zůstatek 224,88 Kč

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016, doklady k výpisům z účtu u ČS číslo 178 až 193 /elektronické/

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016, zůstatek 0 Kč

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec 2016, čísla dokladů 116 až 177

Evidence poplatků - k 31. 12. 2016

Evidence majetku - k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 30. 10. 2016
- Proškolení komise dne 29. 11. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2017

Mzdová agenda - zúčtování mezd a platů k 31. 12. 2016

Účetnictví ostatní - odpisy majetku k 31. 12. 2016, transferové odpisy, odpisový plán roku 2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2016, Základní škola a Mateřská škola D. Krupá

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 11. a 20. 12. 2016

Rozpočtová opatření - číslo 6 ze dne 29. 11. 2016

- číslo 7 ze dne 20. 12. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly ze dne 20. 12. 2016 provedené v Základní škole a Mateřské škole Dolní Krupá za období od 15. 10. do 19. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 20. 12. 2016

- kontrolní výbor ze dne 30. 12. 2016

Dohody o provedení práce - smlouvy ze dne 1. 12. 2016 na práce v knihovně, na opravu obecního vodovodu, na údržbu věžních hodin, úklidové práce, úklid místních komunikací, úprava sbírek v místním depozitáři

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva číslo 1/2016 ze dne 7. 12. 2016 na poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč/pojízdná prodejna/.

Žádost podána 7. 11. 2016, rozhodnutí zastupitelstva ze dne 29. 11. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá 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 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,45 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,96 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,96 %
Ukazatel likvidity	9,38

Dolní Krupá 21. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

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

Dne 21. března 2017

Milan Tichý

.....
starosta

OBEC
Dolní Krupá
okres Havlíčkův Brod
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Krupá	Milan Tichý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly