

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Častohostice

se sídlem Častohostice 3, 676 02 Moravské Budějovice 2, IČO: 60419466
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 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 **15. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **27. 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 27. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Častohostice
Častohostice 3
676 02 Moravské Budějovice 2

Přezkoumání vykonaly:

- | | |
|--|--------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 577/15 | Lenka Kalinová |
| - kontrolor:
pověření číslo 593/15 | Miluše Procházková |

Podklady předložily:

Bc. Marie Vlácilová - starostka
Věra Pokorná - 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 Častohostice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Častohostice byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 ze dne 30. 4., 30. 6., 31. 7. a 31. 8. 2015 schválena pravomoc p. starostce)
Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl zveřejněn od 14. 1. 2015 - 2. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Závěrečný účet - za rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2015 (návrh závěrečného účtu zveřejněn od 12. 4. - 5. 5. 2015, úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - do roku 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 byla schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014
Účetní doklady - za srpen 2015 (91 - 101)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 8/2015
Evidence poplatků - k 31. 8. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 8. 2015
Pokladní doklady - za červenec a srpen 2015 (č. 242 - 279)
Rozvaha - k 31. 8. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2015
Hlavní kniha - za srpen 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 30. 7. 2014, 2. 2., 2. 3., 18. 3., 5. 5., 1. 6., 15. 6. 2015
činnost výborů - kontrolní výbor: 18. 3. a 26. 6. 2015, finanční výbor: 20. 4. a 27. 8. 2015
Účetní závěrka - za rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Činnost výborů - kontrolní výbor: 10. 9. 2015, finanční výbor: 11. 12. 2015
Rozpočtová opatření - č. 5 - 8 ze dne 7. 9., 4. 10., 23. 11. a 7. 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 - za prosinec 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 přírůstky a úbytky u účtů - 018, 028, 031, 021
Účetní doklady - bankovní výpis od 21. 12. - 31. 12. 2015 (SPARKASSE)
Pokladní doklady - č. 382 - 399 za prosinec 2015,
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 1. 4. 2015, prodávající ČR - Státní pozemkový úřad, prodávající, právní účinky zápisu ke dni 7. 4. 2015, zápis proveden dne 29. 4. 2015, Směnná smlouva ze dne 24. 7. 2015, právní účinky ke dni 4. 8. 2015, zápis proveden dne 1. 9. 2015, schváleno ZO dne 18. 3. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0215 ze dne 29. 9. 2015, neinvestiční akce "Oprava obecní stodoly", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 14. 12. 2015, smlouva o dílo ze dne 28. 7. 2015 se zhotovitelem: Jan Vidourek s.r.o., Mor. Budějovice

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 7. 9., 12. 10., 23. 11. a 30. 12. 2015

Darovací smlouvy - ze dne 11. 12. 2015, dárce Moravskobudějovický mikroregion, převod movitého majetku (zahradní set, party stan, trampolína)

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častohostice 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, 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	0,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,04 %

Častohostice 27. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
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.

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

Dne 27. května 2016

OBEC ČASTOHOSTICE
676 02 Častohostice 3

Bc. Marie Vláčilová

.....
starostka


.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Častohostice	Bc. Marie Vláčilová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly