

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **22. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **25. února 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 25. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Záborná

Záborná 49

588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 581/15

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Josef Koubek - starosta

Jiřina Chvátalová - 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 Záborná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Záborná byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1 schváleno starostou obce dne 30. 4. 2015, č. 2 schváleno starostou obce dne 28. 5. 2015, č. 3 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2015
Schválený rozpočet - rok 2015 schválen ZO č. 3 jednání dne 5. 3. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2014 - 2016 sestaven a projednán ZO jednání dne 13. 2. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2015 stanovena ZO č. 2 jednání dne 11. 12. 2014
Závěrečný účet - rok 2014 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Záborná ve dnech 12. 5. - 27. 5. 2015, schválen ZO č. 4 jednání dne 28. 5. 2015 s výrokem - bez výhrad
Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenné úřední desce ve dnech 16. 2. - 5. 3. 2015 i na webové stránce obce Záborná ve dnech 12. 2. - 5. 3. 2015
Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2015
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červen rok 2015
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (poplatek ze psů)
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2015
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2015 (elektronicky)
Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2015
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 68)
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2015
Pokladní doklady - měsíc únor rok 2015 (souhrnný příjmový doklad č. 20 a 26, výdajový doklad č. 18 - 22)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2015
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2015 (elektronicky)
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015
Pokladní kniha (deník) - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2015
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 2)
Faktura - fa. č. 150100535 - "Počítač DELL - 1 kus" vystavena dne 20. 4. 2015 ve výši 28 678 Kč včetně DPH - úhrada dne 30. 4. 2015
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (GE Money Bank a.s., ČNB)
Účetní doklady - měsíc červen rok 2015 (bankovní výpis č. 49 ze dne 5. 6. 2015, č. 53 ze dne 22. 6. 2015)
Smlouva o dílo - „Smlouva č. 345/2015 - Obnova stávajícího propustku na místní komunikaci v Záborné“ ve výši 290 018 Kč včetně DPH ze dne 17. 6. 2015
Smlouvy nájemní - "Smlouva - o nájmu nebytových prostor p. č. st. 52, čp. 49" ve výši 1 800 Kč/rok ze dne 29. 1. 2015
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "DSO členský příspěvek rok 2015" ve výši 936 Kč ze dne 25. 3. 2015 - úhrada dne 2. 4. 2015
Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. 1030024250/002 - o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene" p. č. 760/8 ze dne 16. 4. 2015

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Prohrnování sněhu" ze dne 2. 1. 2015, "Dohoda - Drobné opravy v kuchyňce" ze dne 1. 3. 2015, "Dohoda - Sekání trávy a ostatní sezónní práce" ze dne 21. 5. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva nájem budovy ze dne 29. 1. 2015 - záměr zveřejněn ve dnech 25. 11. 2014 - 11. 12. 2014

Darovací smlouvy - "Smlouva - peněžní hotovost" ve výši 10 000 Kč ze dne 19. 3. 2015 - úhrada dne 19. 3. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO č. 3 jednání dne 5. 3. 2015, č. 4 jednání dne 28. 5. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Účetní závěrka obce Záborná rok 2014 - schválena ZO č. 4 jednání dne 28. 5. 2015

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 25. 3. 2015 - kontrola poplatků za psy, prodej obecního pozemku, finančního výboru ZO ze dne 26. 3. 2015 - kontrola pokladny ke dni 26. 3. 2015, kontrola finančního stavu účtů, ze dne 25. 6. 2015 - kontroly účetní závěrky, kontrola pokladny ke dni 25. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Darovací smlouvy - "Smlouva - Finanční dar" ve výši 2 323 Kč ze dne 7. 12. 2015 (žádost ze dne 15. 10. 2015, závěrečná zpráva ze dne 15. 12. 2015)

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 4 schváleno starostou obce dne 31. 7. 2015, č. 5 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2015, č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 10. 2015, č. 7 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2015, č. 8 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva nájem nebytových prostor č. 2 ze dne 17. 12. 2015 - záměr zveřejněn ve dnech 1. 10. 2015 - 24. 11. 2015

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 110 ze dne 7. 12. 2015, č. 116 ze dne 21. 2. 2015)

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 125)

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 5 jednání dne 20. 8. 2015, č. 6 jednání ZO dne 12. 11. 2015, č. 7 jednání ZO dne 3. 12. 2015

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (GE Money Bank a.s., ČNB)

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 5. 8. 2015 - výběr poplatků ze psů, kontrola brigádnických hodin, kontrola nákupu počítačové techniky, kontrola nákupu AVIE 30, kontrola zápisů ZO, ze dne 23. 10. 2015 - smluvní vztahy, kontrola vyúčtování pronájmu hřiště, kontrola prodeje knih, finančního výboru ZO č. 4 ze dne 24. 9. 2015 - kontrola pokladny ke dni 24. 9. 2015, seznámení se stavem účtu ke dni 24. 9. 2015, namátková kontrola pokladních dokladů 6 - 8/2015, č. 5 ze dne 17. 12. 2015 - kontrola pokladny ke dni 17. 12. 2015, seznámení se stavem účtu ke dni 17. 12. 2015, kontrola pokladních dokladů 9 - 11/2015, kontrola poplatků za KO

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 9)

Faktura - fa. č. 115093 - "Záborná, obnova propustku" vystavena dne 9. 11. 2015 ve výši 290 018 Kč včetně DPH - úhrada dne 30. 11. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Záborná, obnova propustku" ZZ01120.0204 ve výši 105 000 Kč ze dne 25. 11. 2015 (žádost ze dne 16. 1. 2015, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 12. 2015)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2015

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2015

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 10. 12. 2015, Plán inventur ze dne 10. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015

Smlouvy o dílo - "Smlouva - Záborná, obnova propustku" ve výši 290 018 Kč včetně DPH včetně "Krycího listu rozpočtu" ze dne 17. 6. 2015

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Úprava schodů" ze dne 1. 7. 2015, „Dohoda - Opravy osvětlení, zapojení osvětlení vánočního stromku“ ze dne 1. 11. 2015

Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. JI-014330032416/002 - o zřízení věcného břemene" p. č. 760/8 ze dne 21. 12. 2015 - právní účinky dne 9. 2. 2016 - schválena ZO č. 7 jednání dne 3. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - Nákladní automobil AVIA 30" výši 20 000 Kč ze dne 10. 9. 2015 - úhrada dne 23. 9. 2015

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (příjmový a výdajový doklad č. 158 - 171)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)

Smlouvy nájemní - "Smlouva - nájem nebytových prostor č. 2" ve výši 1 800 Kč/měsíc ze dne 17. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec neinvestiční dotace z FV " Bioodpady Záborná - podprogram A" FV01207.0016 ve výši 6 500 Kč ze dne 9. 4. 2015 (žádost ze dne 12. 2. 2015, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 22. 5. 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 byly již napraveny.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záborná 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,77 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	56,09 %

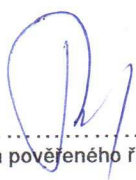
Záborná 25. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková

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

Dne 25. února 2016



Josef Koubek

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Záborná	Josef Koubek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly