

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 33964/2017 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 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 17. října 2016 jako dílčí přezkoumání a dne 9. května 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 9. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Záborná

Záborná 49

588 13 Polná

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_14

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:  
pověření číslo 20165084142\_20

Jaroslav Pachr

**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:

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2016

Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12.11. a 03.12.2015, ze dne 04.02., 28.04. a 21.07.2016

Účetní deník - ke dni 30.09.2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2016

Smlouvy o převodu majetku - dvě smlouvy o prodeji pozemků s právní účinností ke dni 14.06. a 01.08.2016

Bankovní výpisy - za měsíc září 2016 (MMB č. 2016/094 - 101, ČNB č. 10)

Pravidla rozpočtového provizoria - pro první čtvrtletí roku 2016 přijata zastupitelstvem dne 12.11.2015

Rozpočtový výhled - na období let 2014 - 2016 přijat zastupitelstvem dne 13.02.2014 a na období 2017 - 2018 dne 12.11.2015

Schválený rozpočet - pro rok 2016 ze dne 04.02.2016

Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2016 (psi, odpady)

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán - jednotka SDH

Pokladní deník - za měsíc září 2016

Darovací smlouva - smlouva o darování finanční hotovosti obcí jinému subjektu ze dne 22.02.2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2016 (01 - 08)

Evidence majetku - vedena v PC

Kniha došlých faktur - za období leden až září 2016 (01 - 84)

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 15.03.2016, č. 2 ze dne 14.06.2016, č. 3 ze dne 04.07.2016 a č. 4 ze dne 30.09.2016

Dohody o provedení práce - ze dne 02.01.2016 na prohrnování sněhu, ze dne 01.03.2016 na úklid obce, ze dne 01.04.2016 na sečení trávy, úklid a sázení stromků, ze dne 01.08.2016 na sečení trávy a úklid

Schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem dne 28.04.2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 24.03., 23.06. a 22.09.2016

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 02.01., 14.01., 13.04. a 19.08.2016

Účetní doklady - za měsíc září 2016 (MMB č. 110094 - 110101, ČNB č. 150010)

Smlouva o věcném břemeni - č. JI-014330032416/002 ze dne 15.01.2016 s firmou E.ON Distribuce, a.s.

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 02.11.2014 a upraveno dne 11.12.2014

Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2016

Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 28.04.2016, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 11.04. do 28.04.2016 a elektronicky od 21.03. do 28.04.2016  
Smlouvy o dílo - č. 357/2016 ze dne 28.04.2016 na akci "Záborná - předláždění chodníků"  
Dohoda o hmotné odpovědnosti - ze dne 01.11.2010 s účetní obce  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměry prodeje pozemků zveřejněny od 04.02. do 28.02.2016 a od 05.05. do 29.05.2016  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.09.2016  
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 18.01. do 04.02.2016  
Pokladní doklady - za měsíc září 2016 (087 - 095)

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 06.10., 28.10. a 29.12.2016  
Zápis finančního výboru ze dne 22.12.2016  
Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 30.11.2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2016  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2016  
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2016  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2016  
Rozpočtová opatření - č. 5 ze dne 17.10.2016, č. 6 ze dne 30.11.2016 a č. 7 ke dni 31.12.2016 schválená starostou  
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 08.12.2016, zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 20.01.2016  
Evidence majetku - odpisový plán pro rok 2016, zařazovací protokoly ze dne 30.08., 08.09. a 24.11.2016, vyřazovací protokol ze dne 13.10.2016  
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2016 (doklady č. 3600001 - 3600011)  
Kniha došlých faktur - pro rok 2016 (doklady č. 3600001 - 3600120)  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016  
Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z POVV č. ZZ01488.0203 na akci Oprava chodníku v Záborné ze dne 03.10.2016, žádost ze dne 27.01.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24.11.2016  
Faktura - č. 116072 (v KDF č. 3600067) na opravu chodníku ve výši 301.576,12 Kč ze dne 01.08.2016 splatná dne 22.08.2016 uhrazená dne 22.08.2016 (výpis č. 2016/89)  
Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 03.11.2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19.12.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 28.10.2016, záměr zveřejněný od 07.10.2016 do 23.10.2016  
Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 03.11.2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.11.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 06.10.2016, záměr zveřejněný od 08.08.2016 do 25.08.2016  
Pokladní deník - za prosinec 2016  
Pokladní doklady - č. 16000127 - 16000148 za prosinec 2016  
Účetní deník - za prosinec 2016  
Bankovní výpisy - č. 15 - 16 (ČNB), č. 2016/12 (MMB - spořicí účet), č.130 - 142 (MMB - běžný účet)

### 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 Záborná 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,81 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	51,87 %
Ukazatel likvidity	34,85

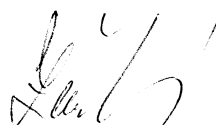
Záborná 9. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....  
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 9. května 2017.

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