

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267481
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. 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 Horní Krupá
Horní Krupá 49
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
pověření číslo 20165084142_3
- kontrolor: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_2

Podklady předložili:

Václav Lacina - starosta
Ing. Jana Horáková - 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 Horní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce (pevně) od 23. 11. 2015 do 7. 12. 2015 a elektronické úřední desce obce od 23. 11. do 22. 12. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015
Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 a 2018 a projednán zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - č. 1 dne 23. 2. 2016, č. 3 dne 24. 2. 2016, č. 4 dne 1. 3. 2016, č. 6 dne 31. 3. 2016, č. 7 dne 12. 4. 2016, č. 8 dne 25. 4. 2016, č. 10 dne 2. 5. 2016, č. 12 dne 6. 6. 2016 a č. 13 dne 21. 6. 2016 (starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových opatření dne 22. 12. 2015)
- schválena zastupitelstvem - č. 2 dne 23. 2. 2016, č. 5 dne 29. 3. 2016, č. 9 dne 26. 4. 2016, č. 11 dne 31. 5. 2016 a č. 14 dne 28. 6. 2016
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Horní Krupá stanoveny dne 4. 1. 2016
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 na úřední desce obce (pevně) i elektronické od 11. 4. do 26. 4. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016 bez výhrad.
Účetní doklady - za měsíc březen 2016 (výpis č. 29 - 44)
Faktura - č. 2016 - 20067 ze dne 16. 8. 2016 ve výši 300 028,-- Kč (dětské hřiště), uhrazena dne 29. 8. 2016
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016 (KB, a.s. a ČNB)
Účtový rozvrh - na rok 2016 sestaven a předložen ke kontrole
Rozvaha - k 30. 9. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2016
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 4. 11. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016
Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2016 (příjmový pokladní doklad č. P37 - P55 a výdajový pokladní doklad č. V 20 - V25)
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016 (faktura č. 1/2016 - 14/2016)
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016 (faktury neuhrazené - f. č. 181, 184, 190 a 192)
Darovací smlouva - ze dne 24. 2. 2016 na finanční dar ve výši 1 000,-- Kč (dar schválen zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2016)
Smlouva o dílo - ze dne 9. 6. 2016 na zhotovení díla: "Zábavné hřiště pro malé i velké"
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13. 4. 2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 19. 4. 2016 (záměr prodeje zveřejněn od 16. 2. do 17. 3. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016)
- Kupní smlouva č. 9416000158/4000200701/004 ze dne 22. 6. 2016 na úplatný převod plynárenského zařízení (prodej schválen 26. 4. 2016)
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 23 350,-- Kč ze dne 10. 3. 2016 (dotace schválena zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2015 a poukázána na účet příjemce 23. 3. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 22. 12. 2015, 2. 2., 23. 2., 29. 3., 26. 4., 31. 5., 15. 6., 28. 6. a 30. 8. 2016

Schválení účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2016, zároveň tento den schválena účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Krupá

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 31. 5. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 28. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 Mateřské školy Horní Krupá, okres Havlíčkův Brod ze dne 17. 10. 2016

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - č. 18 dne 5. 9. 2016, č. 19 dne 20. 9. 2016 a č. 20 dne 27. 9. 2016, č. 22 dne 20. 10. 2016 a č. 23 dne 2. 11. 2016

- schválena zastupitelstvem obce - č. 21 dne 18. 10. 2016 a č. 24 dne 29. 11. 2016

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. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - 281)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (1 - 27)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (KB, a.s. a ČNB)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (příjmový pokladní doklad č. P227 - P248, výdajový pokladní doklad V121 - V132)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (KB, a. s. - výpis č. 177 a 178)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016,

Plán inventur ze dne 18. 10. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění v obci Horní Krupá ze dne 18. 10. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017

Smlouva o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 1. 7. 2016 (převod pozemků a budovy obci Horní Krupá)

Darovací smlouvy - ze dne 6. 12. 2016 ve výši 500,-- Kč a ze dne 7. 12. 2016 ve výši 300,-- Kč

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0047 ze dne 26. 9. 2016 ve výši 110 000,-- Kč na realizaci akce Oprava budovy č. p. 62, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 9. 11. 2016

Faktura - č. 20163 ze dne 11. 4. 2016 za provedené zednické práce na akci: Oprava obecní budovy č. p. 69 ve výši 137 899,-- Kč (uhrazena dne 14. 4. 2016)

- faktura č. 18/2016 ze dne 3. 10. 2016 za pokrývačské + klempířské práce: Na akci Oprava budovy č. p. 62 ve výši 133 947,-- Kč (uhrazena dne 12. 10. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 10., 29. 11. a 20. 12. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu - stavební na realizaci díla "Hřiště pro malé i velké Horní Krupá"

- výzva k podání cenové nabídky ze dne 4. 5. 2016

- zápis o posouzení nejvhodnější nabídky na výběr dodavatele ze dne 31. 5. 2016

- výběr dodavatele schválen zastupitelstvem dne 31. 5. 2016

- oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 2. 6. 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 Horní 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 | 0,40 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 1,76 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,57 % |
| Ukazatel dluhové služby | 0,00 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | 43,40 % |
| Ukazatel likvidity | 21,71 |

Horní Krupá 21. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Dne 21. března 2017

Václav Lacina

.....
starosta

.....
podpis starosty

OBEC
Horní Krupá
okres Havlíčkův Brod

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Obec Horní Krupá | Václav Lacina |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |