

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

OBEC Velká Losenice OBECNÍ ÚŘAD Velká Losenice	Č.dopor.
Č.j.: <i>OVV/0360/2017</i>	Zprac.
Došlo: - 2. 05. 2017	<i>la.</i>
Poč.listů: <i>6</i>	Uloženo
Poč.příloh: <i>1</i>	<i>11/15</i>

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 30722/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice

se sídlem Velká Losenice 360, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00295655
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 09. 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 **28. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **24. dubna 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 24. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velká Losenice
Velká Losenice 360
592 11 Velká Losenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo 20165084142_11
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 20165084142_23

Podklady předložili:

Miloslav Černý - starosta
Jitka Dvořáková - účetní
Helena Králíčková - administrativní pracovnice

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 Velká Losenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Velká Losenice za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016 a účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Velká Losenice za rok 2015 schválena radou obce dne 7. 4. 2016

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Faktura – faktura č. 1641241 ze dne 9. 9. 2016 nákup cisternové automobilové stříkačky CAS20-Tatra TS15X4.2

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - radou obce Velká Losenice dne 28. 12. 2015 pro Základní školu a Mateřskou školu Velká Losenice

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Obec Velká Losenice - Oprava místní komunikace" schválena radou 28. 4. 2016

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2017 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2015

Pokladní doklady - č. 16001037 - č. 16001110 (od 1. 9. 2016 do 30. 9. 201)

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 01/2016 ze dne 4. 2. 2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Velká Losenice za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva č. ID 001728.0001 uzavřená dne 25. 7. 2016 "Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky do vybavení jednotky požární ochrany", poskytnuta investiční dotace ve výši 500 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace 21. 9. 2016.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací - Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Velká Losenice ze dne 13. 12. 2005 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2005, Dodatek č. 1/2009 ze dne 22. 10. 2009 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 10. 2009 a Dodatek č. 2/2010 ze dne 18. 9. 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2010

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2016

Pokladní kniha - předložena za měsíc září 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2016

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva uzavřená dne 5. 1. 2016, prodej pozemku par. č. 2544/4, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2015, právní účinky vkladu do katastru dne 6. 1. 2016

kupní smlouva uzavřená dne 26. 1. 2016, prodej pozemku par. č. 939, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2014, právní účinky vkladu do katastru dne 27. 1. 2016

kupní smlouva uzavřená dne 4. 5. 2016, prodej pozemku par. č. 325/10, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2013, právní účinky vkladu do katastru dne 5. 5. 2016

kupní smlouva uzavřená dne 24. 5. 2016, prodej pozemku par. č. 4398, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 201, právní účinky vkladu do katastru dne 25. 5. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 30. 9. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu ke dni 30. 9. 2016 (231 0100, 231 0400 a 451 0100)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Účtový rozvrh - sestaven ke dni 30. 9. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2015, 25. 2. 2016, 20. 5. 2016, 16. 6. 2016 a 25. 8. 2016
Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 28. 1. 2011 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 1. 2011
Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 4. 10. 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2013
Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 10. 12. 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015
Účetní deník - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 110154 - č. 110159 (od 2. 9. 2016 do 9. 9. 2016)
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č.1/2016 uzavřena dne 10. 5. 2016 schválena zastupitelstvem obce dne schválena 21. 4. 2016 a Veřejnoprávní smlouva č. 7/2016 uzavřená dne 23. 6. 2016 schválena zastupitelstvem obce 16. 6. 2016
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 24. 11. 2015 do 11. 12. 2015
Evidence poplatků - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2014, platový výměr starosty obce ze dne 31. 12. 2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupním smlouvám uzavřeným dne 5. 1. 2016, 26. 1. 2016, 4. 5. 2016 a 24. 5. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1/2016, č. 2/2016, č. 4/2016, č. 5/2016 a č. 8/2016 schválena radou obce na základě pověření zastupitelstva obce dne 4. 10. 2012 a rozpočtová opatření č. 3/2016, č. 6/2016 a č. 7/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2016 a 25. 8. 2016
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Velká Losenice za rok 2015 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice za rok 2015 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 5. 4. 2016 do 22. 4. 2016, závěrečný účet obce Velká Losenice za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2015, 7. 4. 2016, 28. 4. 2016, 26. 5. 2016, 24. 6. 2016, 27. 6. 2016, 21. 7. 2016, 1. 9. 2016 a 15. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Velká Losenice upraveny radou obce dne 27. 6. 2016, 22. 11. 2016 a zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2016 a 15. 12. 2016
Rozpočtová opatření - č. 9/2016, č. 10/2016, č. 12/2016, a č. 13/2016 schválena radou obce dne 29. 9. 2016, 13. 10. 2016, 22. 11. 2016 a 8. 12. 2016 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 10. 2012 a rozpočtová opatření č. 11/2016 a č. 14/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2016 a 15. 12. 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
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestaven ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 360001 - č. 360527)
Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 360001 - č. 360342)
Faktury - faktura č. 1611200157 vystavena dne 30. 6. 2016, faktura č. 1611200250 vystavena dne 4. 8. 2016 a faktura č. 1611200288 vystavena dne 30. 8. 2016, faktury vystaveny na akci "Obec Velká Losenice - Výstavba parkovací plochy u mateřské školy"

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu ke dni 31. 12. 2016 (231 0100, 231 0400 a 451 0100)
Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 1. 11. 2016, Školení inventarizační komise ze dne 10. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 23. 2. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2016 včetně transferového podílu (SÚ 403)
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a Mateřské školy Velká Losenice sestavena ke dni 31. 12. 2016
Smlouva o dílo - č. JI/VY/2016/0982 uzavřena dne 23. 5. 2016 ve výši 431 074,- Kč bez DPH na akci "Obec Velká Losenice - Výstavba parkovací plochy u mateřské školy", schválena radou obce dne 10. 5. 2016
Dodatek č. 1 ze dne 26. 8. 2016 ke smlouvě o dílo - navýšení ceny o 146 950,57 Kč bez DPH, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2016, smlouva a dodatek č. 1 zveřejněny na profilu zadavatele dne 22. 6. 2016 a 26. 8. 2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva uzavřená dne 19. 8. 2016, nákup pozemků parc. č. 4346/2 a parc. č. 4346/3 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 22. 8. 2016
kupní smlouva uzavřena dne 19. 9. 2016, prodej pozemku parc. č. 4054/1, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 6. 10. 2016
kupní smlouva uzavřená dne 6. 10. 2016, prodej části pozemku parc. č. 937/1, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 6. 10. 2016
Smlouva nájemní - Smlouva o zemědělském pachtu uzavřená dne 7. 6. 2016 na pozemky parc. č. 5233, parc. č. PK 935 a parc. č. PK 942/1, schválena radou obce dne 26. 5. 2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem – záměr prodeje části pozemku parc. č. 937/1 zveřejněn od 8. 4. 2014 do 25. 4. 2016, záměr prodeje pozemku parc. č. 4054/1 zveřejněn od 5. 4. 2016 do 22. 4. 2016 a záměr zemědělského pachtu pozemků parc. č. 5233, parc. č. PK 935 a parc. č. PK 942/1
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - č.ZZ01488.0646 uzavřená dne 30. 9. 2016 "Parkoviště u mateřské školy", poskytnuta investiční dotace ve výši 110 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 10. 10. 2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 25. 8. 2016, 20. 10. 2016, 10. 11. 2016 a 15. 12. 2016
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 29. 9. 2016, 13. 10. 2016, 8. 11. 2016, 22. 11. 2016, 28. 11. 2016 a 8. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 25. 2. 2016, 22. 8. 2016, 20. 10. 2016 a 10. 11. 2016 a Kontrolní výbor - ze dne 13. 4. 2016
Smlouva o výpůjčce - uzavřena dne 16. 9. 2016, schválena radou obce dne 15. 9. 2016
výpůjčka radiostanic

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 Velká Losenice 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 žádná 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	4,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,45 %
Ukazatel dluhové služby	2,44 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,58 %
Ukazatel likvidity	4,99

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2016 vedených na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl 4 159 053,- Kč a na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery byl 1 782 285,98 Kč.

Velká Losenice pondělí 24. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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.

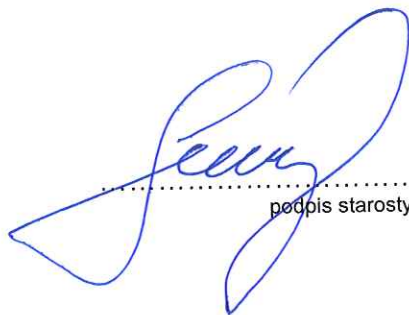
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Velká Losenice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 24. dubna 2017

Miloslav Černý

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velká Losenice	Miloslav Černý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly