

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přeckov

se sídlem Přeckov 5, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378364
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. srpna 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 **2. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **11. 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 11. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Přeckov

Přeckov 5

675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_1

Bc. Simona Eurešová

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_27

Miroslav Zachariáš

Podklady předložili:

Bc. Josef Náhlík - starosta

Pavčina Partlová - 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 Přeckov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Přeckov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 20. 12. 2015

Závěrečný účet - za rok 2015, projednán a schválen ZO dne 3. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25. 4. do 11. 5. 2016 (dálkový přístup), od 25. 4. do 2. 6. 2016 (úřední deska)

Návrh rozpočtu - zveřejněn od 3. 12. do 20. 12. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)

Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2016 - 2020, projednán ZO dne 21. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválená starostou obce dne 1. 2., 1. 3., 1. 4., 1. 5., 1. 6. a 1. 7. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016

Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 700070 - 700079 za období 6 - 8/2016

Účetní doklady - KB, a.s., výpis č. 6 za období 6/2016

Rozvaha - k 31. 8. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 8/2016

Evidence poplatků - k 31. 8. 2016

Evidence závazků - k 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016

Pokladní kniha - k 31. 8. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016

Evidence pohledávek - k 31. 8. 2016

Evidence majetku - k 31. 8. 2016

Faktury - došlé č. 300001 - 300017 za období 1 - 3/2016

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0520 ze dne 7. 7. 2016 - neinvestiční transfer na akci "Úprava vsí", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 23. 8. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 17. 3. 2016 o poskytnutí finančního příspěvku ZŠ Ludvika Svobody Rudíkov k dofinancování platových tarifů pedagogických a nepedagogických pracovníků, ze dne 21. 3. 2016 o poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Rudíkov na opravu střechy kostela, ze dne 15. 4. 2016 o poskytnutí finančního daru Nemocnici Třebíč, příspěvkové organizaci, na zakoupení elektricky polohovatelných lůžek včetně nočních stolků na zdravotnické účely, všechny smlouvy schváleny ZO dne 9. 3. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2015, 26. 1., 9. 3., 3. 6. a 25. 8. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Schválení účetní závěrky za rok 2015 - ZO dne 3. 6. 2016 za obec Přeckov

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 1. 3. a 25. 8. 2016, kontrolního výboru ze dne 1. 3. a 25. 8. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 11., 18. 12. 2016
Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 12. 2016 pro Diecézní charitu Brno ve výši 3.700,- Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce Přeckov dne 23. 11. 2016

Kontrolní výbor a Finanční výbor:

Kontrolní výbor:

- Zápis ze schůze kontrolního výboru obce Přeckov ze dne 20. 11. 2016 (kontrola plnění úkolů schválených zastupitelstvem)

Finanční výbor:

- Zápis ze schůze finančního výboru obce Přeckov ze dne 20. 11. 2016 (kontrola pokladní hotovosti a stavu běžného účtu, evidence závazků)

Zastupitelstvo obce Přeckov projednalo činnost výborů dne 23. 11. 2016

Rozpočtová opatření - předložen návrh č. 7 ze dne 1. 9. 2016, schválený starostou obce dne 1. 9. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 23. 11. 2016, návrh č. 8 ze dne 1. 10. 2016, schválený starostou obce dne 1. 10. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 23. 11. 2016, návrh č. 9 ze dne 1. 11. 2016, schválený starostou obce dne 1. 11. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 13. 3. 2017, návrh č. 10 ze dne 1. 12. 2016, schválený starostou obce dne 1. 12. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 13. 3. 2017

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01488.0520 ze dne 7. 7. 2016 na neinvestiční akci "Úprava návsi" ve výši 110.000,- Kč, závěrečná zpráva ze dne 23. 8. 2016

Faktura č. 4/2016 ze dne 25. 4. 2016 od společnosti GEONET CZ s.r.o. na akci "úprava návsi" ve výši 171.820,- Kč

Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce ze dne 28. 9. 2016 na činnost "balení a roznos lístků (53 x 4,50 Kč)"

Darovací smlouva - Předávací protokol od HORÁCKO-EKOLOGICKÉHO MIKROREGION ze dne 16. 6. 2016 na bezplatný převod 3 ks reklamních slunečníků v celkové výši 37.185,- Kč

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 23. 11. 2016, schválený zastupitelstvem obce Přeckov dne 23. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2017

Účetnictví ostatní - předložený Plán účetních odpisů na rok 2016

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016, pohyb na majetkovém účtu 028

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016, evidence je vedená ručně, účet č. 315 - poplatky za svoz komunálního odpadu a za psy

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, zůstatky na bankovních účtech (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016 (nerozpočtovaná pokladna)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 12/2016, pokladní doklady č. 700125 - 700136

Mzdová agenda - předložena ke dni 31. 12. 2016, Rekapitulace mzdových nákladů za měsíc 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo za měsíc 12/2016, výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva schválilo zastupitelstvo obce Přeckov dne 3. 11. 2014

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, faktury došlé evidované v Knize faktur, č. dokladů 1 - 82, kontrola faktur za měsíc 12/2016 (73 - 82)

Účetní doklady - předloženy za měsíc 12/2016, doklady k BV č. 12 u KB, č. dokladů 371 - 407

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 Přeckov 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	1,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,44 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,56 %
Ukazatel likvidity	44,54

Přeckov 11. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Bc. Simona Burešová

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

Dne 11. dubna 2017

Bc. Josef Náhlík

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC PŘECKOV
675 05 Přeckov 5 ☎
IČ: 00378364, tel.: 724 187 324

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Přeckov	Bc. Josef Náhlík
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly