

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

VYVĚŠENO DNE: 27.2.17
SEJNUTO DNE: 27.3.17
PŘEVZATO 30.3.17

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 13446/2017 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žižkovo Pole**

se sídlem Žižkovo Pole 9, 582 22 Přibyslav, IČO: 00268569
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **14. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **21. února 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. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Žižkovo Pole

Žižkovo Pole 9

582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Alena Šteidlová – účetní

Jana Peřinová - 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 Žižkovo Pole **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Žižkovo Pole byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2016 příspěvkové organizaci Mateřská škola Žižkovo Pole stanovilo a schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 26. 11. 2015 do 11. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce: č. 1 dne 6. 4. 2016, č. 2 dne 4. 5. 2016 a č. 3 dne 21. 6. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 21. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 1. 6. 2016 do 18. 6. 2016
Účetní závěrka obce za rok 2015 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Žižkovo Pole za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2016
Kniha odeslaných faktur - za období leden až srpen 2016 (faktura č. 1 až 14)
Faktura přijatá č. 16055 vystavena dne 6. 6. 2016 na částku 407 134,- Kč, uhrazena dne 7. 7. 2016
Účtový rozvrh - na rok 2016
Pokladní kniha - k 31. 8. 2016
Pokladní doklady - za měsíc duben 2016 (doklad č. 56 až 75)
Účetní doklady - za měsíc březen 2016 (bankovní výpis č. 33 až 46, Komerční banka, a.s.)
Kniha došlých faktur - za období leden až prosinec 2016 (faktura č. F1 až F140)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 8. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 8. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 8. 2016
Rozvaha - sestavena k 31. 8. 2016
Evidence poplatků - k 31. 8. 2016 (psi, komunální odpad)
Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 6. 2016 (oprávněná ČEZ Distribuce, a.s., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2016)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0087 ze dne 19. 7. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce "Výměna části oken, včetně nátěru části fasády č.p. 16", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 7. 2016
Smlouva o dílo č. 1601-00 ze dne 18. 3. 2016 (předmět smlouvy provedení stavebních prací "Výměna části oken, včetně nátěru fasády č.p. 16", cena díla 336 474 Kč bez DPH)
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Žižkovo Pole ze dne 8. 4. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2015, 25. 2. 2016, 23. 3. 2016, 6. 4. 2016, 4. 5. 2016, 30. 5. 2016, 21. 6. 2016 a 18. 7. 2016
Zápis finančního výboru o provedené kontrole ze dne 5. 1. 2016 a 9. 5. 2016
Zápis kontrolního výboru ze dne 11. 2. 2016 a 15. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016
Hlavní kniha - předložena za období 12/2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 22. 11. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 2. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017
Bankovní výpisy - k běžným účtům (ČNB výpis č. 23, Česká spořitelna, a.s. výpis č. 78 a Komerční banka, a.s. výpis č. 186) a účtu Fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s. výpis č. 55)
Účetnictví ostatní - Soupis dlouhodobého majetku s dotací za rok 2016
Kniha došlých faktur - za rok 2016 (faktura č. 1 až 215)
Kniha odeslaných faktur - za rok 2016 (faktura č. 1 až 18)
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce: č. 4 dne 6. 9. 2016, č. 5 dne 11. 10. 2016, č. 6 dne 22. 11. 2016 a č. 7 dne 19. 12. 2016
Dohody o provedení práce - ze dne 28. 12. 2016 (sběr kronikářských podkladů, údržba věžních hodin, čištění kanálů)
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 249 až 269)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 171 až 186)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 9. 2016, 11. 10. 2016, 22. 11. 2016 a 19. 12. 2016
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 8. 9. 2016
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 16. 12. 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 Žižkovo Pole 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	5,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel dluhové služby	2,31 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,82 %
Ukazatel likvidity	77,76

Komentář: K 31. 12. 2016 vykazovala obec dlouhodobé pohledávky ve výši 2 753 482,94 Kč a dlouhodobé závazky ve výši 367 500,16 Kč.

Žižkovo Pole 21. února 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
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 převzala místostarostka obce Žižkovo Pole s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. února 2017

Ing. Gabriela Peřinová

.....
místostarostka

Obec Žižkovo Pole
Žižkovo Pole 9
582 22 Přibyslav


.....
podpis místostarostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Žižkovo Pole	Ing. Gabriela Peřinová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly