

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vír

se sídlem Vír 178, 592 66 Vír, IČO: 00295744
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **29. srpna 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **22. 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 22. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vír

Vír 178

592 66 Vír

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_9

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Mgr. Ladislav Stalmach - starosta

Jarmila Havlová - místostarostka

Kateřina Humpolíčková, DiS. - 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 Víř **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Víř byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 16. 3. 2016, č. 2 / 18. 5. 2016 a č. 3 / 20. 7. 2016
schválena zastupitelstvem
Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úředních deskách od 19. 11. 2015 do 8. 12. 2015
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - příspěvkové organizaci školy
a školky ze dne 29. 12. 2015
Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 25. 4. 2016 do 11. 5. 2016,
projednán a schválen zastupitelstvem dne 18. 5. 2016
Rozpočtový výhled - pro rok 2018 - 2019 schválen zastupitelstvem 15. 12. 2015
Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 15. 12. 2015
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 31. 7. 2016
Pokladní doklady - č. P 607 z 1. 7. 2016 - č. P 669 z 25. 7. 2016, č. V 2186 z 1. 7. 2016 -
č. 2206 z 23. 7. 2016
Faktura - č. 16FV0022 vystavená dne 31. 3. 2016 na částku 241 659,- Kč (mobiliář - lavičky,
odpadkové koše), uhrazená dne 12. 4. 2016 - bankovní výpis č. 60
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 123 a České národní banky č. 7 se zůstatky
k 31. 7. 2016 - běžné účty, výpis Komerční banky č. 38 se zůstatkem k 31. 7. 2016 -
hospodářská činnost a účet Poštovní spořitelny č. 2016/7 se zůstatkem k 31. 7. 2016 -
sociální fond
Účtový rozvrh - rok 2016
Příloha rozvahy - k 31. 7. 2016
Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů
z 18. 11. 2014 platná pro rok 2016 a platový výměr starosty s platností od 1. 1. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2016
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 73 z 2. 5. 2016 - č. 83 z 20. 5. 2016
Rozvaha - k 31. 7. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 7. 2016
Účetní deník - k 31. 7. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 31. 7. 2016
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červenec 2016
Pokladní kniha - k 31. 7. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 7. 2016
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr pronájmu pozemku parcela č. 262
zveřejněn od 28. 1. 2016 do 13. 2. 2016,
záměr prodeje části pozemku parcela č. 679 zveřejněn od 19. 8. 2015 do 4. 9. 2015
záměr prodeje části pozemku parcela č. 687/10 zveřejněn od 22. 12. 2015 do 7. 1. 2016
Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva
k nemovitým věcem č. UZSVM/BZR/6458/2015 - BZRM z 5. 1. 2015 - pozemek parcela
č. 1074/7 a č. 1074/10, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 8. 1. 2016,
smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem
č. UZSVM/BZR/6928/2015 - BZRM z 11. 2. 2015 - pozemek parcela č. 1038 a č. 1120,
právní účinky vkladu na KÚ ze dne 19. 2. 2016,
kupní smlouva ze dne 13. 7. 2016, obec jako převodce - pozemek parcela č. 679/2, právní
účinky vkladu na KÚ ze dne 13. 7. 2016,

kupní smlouva ze dne 6. 5. 2016, obec jako kupující - pozemek parcela č. 288/1, č. 697/2 a č. 1073/42, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 18. 5. 2016
Smlouva nájemní - smlouva o pronájmu ze dne 4. 4. 2016, obec jako pronajímatel pozemku parcela č. 262, schválena zastupitelstvem dne 16. 3. 2016
Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 ze dne 10. 5. 2016 o poskytnutí dotace příjemci Jiskra Vír, z.s. ve výši 20 000,- za účelem uspořádání sportovních závodů a dětského dne - schválena zastupitelstvem dne 27. 4. 2016
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy rady z 29. 12. 2015, 8. 2. 2016 a 27. 4. 2016
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření přijato 18. 5. 2016, doručeno 24. 5. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy zastupitelstva z 15. 12. 2015, 20. 1. 2016, 16. 3. 2016, 27. 4. 2016, 18. 5. 2016 a 20. 7. 2016
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem z 27. 4. 2016 a schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace školy a školky radou ze dne 27. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 4 / 21. 9. 2016, č. 5 / 16. 11. 2016 a č. 6 / 14. 12. 2016 - schválena zastupitelstvem obce
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. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen ke dni 31. 12. 2016
Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2016
Knihy došlých faktur - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, hospodářská činnost - faktura č. 2001 - č. 2003, hlavní činnost - faktura č. 201601 - č. 201635
Knihy odeslaných faktur - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, hospodářská činnost - faktura č. 1001 - č. 1025, hlavní činnost - faktura č. 1 - 349
Faktura - č. 952016 vystavená dne 7. 11. 2016 na částku 161 276,- Kč (zateplení části objektu 171), uhrazená dne 21. 11. 2016, bankovní výpis č. 181
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 205, výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016, výpis Komerční banky č. 66 - účet hospodářské činnosti, výpis ERA č. 2016/12 - účet sociálního fondu se zůstatky ke dni 31. 12. 2016
Pokladní kniha - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (hlavní a hospodářská činnost)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 16. 11. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 15. 11. 2016, inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 10. 10. 2016, obec jako kupující pozemek - parcela č. 1122, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 19. 10. 2016
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 1. 2016, č. ZZ01488.0035 „Stavební úpravy obecních objektů“, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 1. 2016
Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva č. 4/2016 ze dne 8. 8. 2016, schválena zastupitelstvem dne 20. 7. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 24. 8. 2016, 21. 9. 2016, 18. 10. 2016, 16. 11. 2016 a 14. 12. 2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy ze dne 19. 9. 2016 a 30. 12. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - zápis o provedené kontrole vedení účetnictví,
zaměřené na hospodárnost v PO ZŠ a MŠ ze dne 6. 9. 2016
Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 18. 10. 2016, zápisy finančního
výboru ze dne 19. 9. 2016 a 8. 11. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Na zasedání zastupitelstva obce dne 19. 5. 2015 byl schválen závěrečný účet obce za rok 2014 a přijata opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Informace o přijetí opatření byla zaslána na krajský úřad opožděně až dne 15. 6. 2015.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vír 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	2,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	17,64 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,96 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	27,21 %
Ukazatel likvidity	19,87

Vír 22. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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.

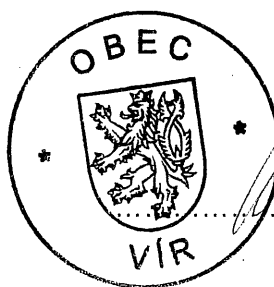
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 22. května 2017

Mgr. Ladislav Stalmach

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vír	Mgr. Ladislav Stalmach
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly