

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vír

se sídlem Vír 178, 592 66 Vír, IČO: 00295744
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 2017 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 **16. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **28. května 2018** 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 28. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vír

Vír 178

592 66 Vír

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12

Hana Sobotková

- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_7

Ing. Irena Rezničková

pověření číslo 20175037130_6

Helena Vaníčková, DiS.

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 Vír **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vír byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - schválení a sdělení závazných ukazatelů PO ZŠ a MŠ Vír radou obce dne 30. 12. 2016

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 3. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 2 schváleno radou obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 3. 4. 2017- zveřejněno dosud,

opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 22. 5. 2017- zveřejněno dosud,

opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 14. 6. 2017 - zveřejněno dosud,

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 23. 5. 2017 - 14. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017 s výrokem – „bez výhrad“, zveřejněn od 14. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - rok 2018 - 2019 sestaven a schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015, zveřejněn od 15. 12. 2015 na úřední desce a internetových stránkách obce Vír - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Vír ve dnech 21. 11. 2016 - 11. 12. 2016

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, zveřejněn od 14. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Vír – zveřejněn dosud

Pokladní doklady - doklady hospodářské činnosti - výdajové č. 200074 ze dne 2. 6. 2017 - č. 200095 ze dne 30. 6. 2017, příjmové č. 100032 ze dne 13. 6. 2017 - č. 100039 ze dne 30. 6. 2017

doklady hlavní činnosti - výdajové č. 2193 ze dne 1. 6. 2017 - č. 2236 ze dne 30. 6. 2017, příjmové č. 518 ze dne 1. 6. 2017 - č. 589 ze dne 30. 6. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2017 - psi, odpady

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 6. 2017 (KB č. 7, ČNB č. 6 - běžné účty, KB č. 7 - hospodářská činnost, Poštovní spořitelna č. 2017/6 - Sociální fond)

Pokladní kniha - předloženy ke dni 30. 6. 2017 (hlavní a hospodářská činnost)

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměny neuvolněného starosty a místostarostky (ZO 15. 3. 2017) od 1. 4. 2017

Účetní doklady - doklady č. 449 - 453 ze dne 7. 6. 2017, doklad č. 504 ze dne 22. 6. 2017

Evidence majetku - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Faktury - faktura č. 1706 vystavená dne 4. 4. 2017 na částku 343 756,- Kč (provedené stavební práce na opravě kolny), uhrazená dne 20. 4. 2017 - bankovní výpis č. 6

faktura č. 1705 vystavená dne 28. 2. 2017 na částku 203 249,- Kč (provedené stavební práce na opravě kolny), uhrazená dne 21. 3. 2017 - bankovní výpis č. 47,

faktura č. 1706 vystavená dne 4. 4. 2017 na částku 343 756,- Kč (provedené stavební práce na opravě kolny), uhrazená dne 20. 4. 2017 - bankovní výpis č. 62,

faktura č. 1710 vystavená dne 4. 5. 2017 na částku 521 887,- Kč (provedené stavební práce na opravě kolny), uhrazená dne 7. 2. 2017 (200 000,- Kč) - bankovní výpis č. 19 a dne 18. 5. 2017 (321 887,- Kč) - bankovní výpis č. 78
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 - faktura č. 164 - hlavní činnost, faktura č. 1001 - 1017 - hospodářská činnost)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 201701 - faktura č. 201736 - hlavní činnost, faktura č. 2001 - faktura č. 2011 - hospodářská činnost)
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - zveřejněný záměr na prodej části pozemku parcela č. 684/33 zveřejněn od 27. 10. 2016 do 12. 11. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 22. 5. 2017 ve výši 20 000,- Kč na akci Sportovní sobota, žádost ze dne 15. 3. 2017, vyúčtování ze dne 27. 5. 2017
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 2. 3. 2017, obec jako prodávající pozemek část parcely č. 684/33, schváleno zastupitelstvem 16. 11. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 15. 3. 2017
Darovací smlouvy - ze dne 17. 3. 2017, finanční dar ve výši 2 000,- Kč na sociální služby, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2017, úhrada ze dne 28. 3. 2017, smlouva ze dne 28. 6. 2017 na vzdělávací činnosti ZŠ ve výši 15 000,- Kč, připsána na účet dne 20. 7. 2017
Smlouva o věcném břemeni - smlouva č. NM-014330042193/001 ze dne 26. 4. 2017, pozemek parcela č. 544/3 a 549/2, schválena zastupitelstvem obce 15. 3. 2017, právní účinky vkladu na KÚ 24. 5. 2017
Smlouva o dílo - smlouva ze dne 20. 1. 2017 na akci "Oprava kolny" na částku 933 943,- Kč zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 5. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 14. 12. 2016, 18. 1. 2017, 15. 3. 2017, 17. 5. 2017 a 14. 6. 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2016, 3. 4. 2017 a 8. 6. 2017
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce Vír za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017 a schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ za rok 2016 radou obce Vír dne 28. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 22. 11. 2017 do 15. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 14. 12. 2017 - zveřejněn dosud
Rozpočtová opatření - opatření č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 7. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 19. 7. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 9. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 11. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 8 schváleno radou obce dne 29. 12. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 12. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 2017 1 - faktura č. 201779 - hlavní činnost, faktura č. 2001 - 2043 hospodářská činnost)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č 1 - faktura č. 372 - hlavní činnost, faktura č. 1001 - faktura č. 1039 - hospodářská činnost)
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 6. 2017 (KB č. 206, ČNB, č.126 - běžné účty, KB č. 102 - hospodářská činnost, Poštovní spořitelna č. 2017/12 - Sociální fond)
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům hospodářské činnosti č. 85 - č. 92 ze dne 2. 11. - 30. 11. 2017,
doklady k bankovním výpisům hlavní činnosti č. 171 - č. 178 ze dne 1. 11. - 13. 11. 2017,
Pokladní kniha - předloženy pokladní knihy hlavní činnosti a hospodářské činnosti ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - hospodářská činnost příjmové doklady č. 100082 - č. 100084 ze dne 1. 11. - 30. 11. 2017, výdajové doklady č. 200168 - č. 200179 ze dne 1.11. - 30. 11. 2017, hlavní činnost příjmové doklady č. 827 -č. 859 ze dne 1. 11. - 22. 11. 2017, výdajové doklady č. 2378 - č. 2399 ze dne 1. 11. - 15. 11. 2017
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 15. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 16. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 29. 1. 2018)
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena rozvaha a příloha příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ke dni 31. 12. 2017
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 16. 8. 2017, obec jako kupující pozemek - parcela č. 304/1, 394/2, 396, 399/1, 399/3, 469/5, 471/1, 471/1 475/3, 479/3 a 1052/1, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 7. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 28. 8. 2017,
kupní smlouva ze dne 25. 10. 2017, obec jako kupující podíl pozemků - parcela č. 544/11, 546/1 a 511/5, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 11. 2017,
kupní smlouva ze dne 9. 10. 2017, obec jako kupující podíl pozemků - parcela č. 544/11, 546/1, 511/5, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 18. 10. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 19. 7. 2017, 20. 9. 2017, 15. 11. 2017 a 14. 12. 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 7. 8. 2017, 4. 9. 2017, 27. 9. 2017, 6. 11. 2017 a 29. 12. 2017
Výsledky kontrol zřízených organizací - zápis o provedené kontrole účetnictví v PO ZŠ a MŠ ze dne 15. 5. 2017
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 17. 7. 2017 a 8. 11. 2017 - kontrola čerpání rozpočtu, návrh rozpočtu na rok 2018, informace o inventarizaci

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 2017 byl zjištěn následující nedostatek:

Obec uzavřela smlouvu o dílo č. 01/2017 dne 20. 1. 2017 na částku 933 943,- Kč -"Oprava kolny" s firmou STAVOSPOL, spol. s.r.o., Bystřice nad Pernštejnem. Tato smlouva nebyla evidována do patnácti dnů od jejího uzavření na profilu zadavatele. Obec smlouvu zaevidovala dne 22. 5. 2017.

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vír za rok 2017

byl zjištěn nedostatek,
který nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 2017 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedené v části D. I. této zprávy, 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	1,96 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	17,64 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,69 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,63 %
Ukazatel likvidity	18,16

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2017 činily celkem 1 216 509,49 Kč.

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2017 činily celkem 35 000,- Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh **obce Vír nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno,

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Vír 28. května 2018

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

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor

.....
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.

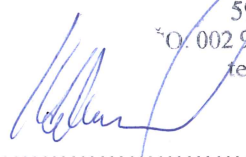
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 28. května 2018

Mgr. Ladislav Stalmach

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC VÍR
592 66 Vír 178
IČO: 002 95 744, DIČ: CZ00295744
tel.: 778 402 270

Rozdělovník:

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