

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světnov

se sídlem Světnov 62, 591 02 Žďár nad Sázavou 2, IČO: 00545031
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 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 **24. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **10. 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 10. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Světnov
Světnov 62
591 02 Žďár nad Sázavou 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo: 20165084142_9	Hana Sobotková
- kontrolor: pověření číslo: 20175013883	Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Pavel Štefan - starosta
Eva Beranová - 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 Světnov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Světnov byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce a schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2015 zastupitelstvem dne 17. 5. 2016

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 18. 4. 2016, č. 2 / 13. 6. 2016, č. 3 / 22. 8. 2016 a č. 4 / 19. 9. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 21. 12. 2015, 25. 1., 22. 2., 21. 3., 18. 4., 17. 5., 13. 6., 25. 7., 22. 8. a 19. 9. 2016

Smlouvy o převodu majetku - směnná smlouva ze dne 12. 4. 2016, obec jako směňující pozemky parcela č. 527/7, 527/8, 527/9, 765/13, 765/16 za pozemky parcela č. 527/11, 765/25, 765/40, 765/44, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 12. 4. 2016, kupní smlouva ze dne 30. 3. 2016, obec jako prodávající automobil ASC 16-706 RTH za 15 000,- Kč schváleno zastupitelstvem dne 21. 3. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2020 schválen zastupitelstvem dne 15. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2016 schválený zastupitelstvem dne 21. 12. 2015

Bankovní výpis - výpis České národní banky č. 9, výpis Československé obchodní banky č. 2016/9 - běžné účty se zůstatky k 30. 9. 2016, výpis Československé obchodní banky č. 2016/9 - spořicí účet se zůstatkem k 30. 6. 2016

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 26. 7. 2016 (schváleno zastupitelstvem dne 25. 7. 2016) k zakázce malého rozsahu "Oprava křížů v katastru obce Světnov",

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Pokladní doklady - č. 314/ 1. 7. 2016 - č. 354 / 29. 7. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy odměny neuvolněných zastupitelů a odměna starosty platná pro rok 2016

Evidence poplatků - k 30. 9. 2016 - odpady a psi

Účetní deník - k 30. 9. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2016

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na úředních deskách od 22. 4. 2016 do 17. 5. 2016

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2016

Účtový rozvrh - rok 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - zastupitelstvem dne 21. 12. 2015

Zápisy o činnosti výborů - zápisy kontrolního výboru z 22. 5. 2016 a 2. 6. 2016, zápis finančního výboru z 13. 7. 2016

Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 22. 4. 2016 do 17. 5. 2016, elektronicky od 23. 4. 2016 do 17. 5. 2016, projednán a schválen zastupitelstvem dne 17. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2016/8 z 3. 8. 2016 - 31. 8. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny pozemků parcela č. 527/7, 527/8, 527/9, 765/13 a 765/16 zveřejněn od 3. 7. 2015 do 20. 7. 2015
Rozvaha - k 30. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 5 / 28. 11. 2016 - schváleno zastupitelstvem, opatření č. 6 / 30. 12. 2016 - schváleno starostou
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven předložen ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven předložen ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen za rok 2016
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 220001 - č. 220328)
Kniha odeslaných faktur - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 201001 - č. 201017)
Faktura - č. 1016039 vystavená dne 15. 11. 2016 na částku 292 174,- Kč (Stavba inženýrské sítě - vodovod), uhrazená dne 7. 12. 2016
Bankovní výpisy - výpis Československé obchodní banky č. 2016/12, výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016, výpis Československé obchodní banky č. 2016/12 - spořicí účet se zůstatkem ke dni 31. 12. 2016
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady
Evidence majetku - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 14. 12. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2016 a inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena předložena ke dni 31. 12. 2016 - PO ZŠ a MŠ
Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 26. 7. 2016 na "Světnov - Stavba inženýrské sítě (vodovod) pro 4 RD"
Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330034598/001 ze dne 25. 8. 2016, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 15. 12. 2016,
smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330037925/001 ze dne 7. 11. 2016, schválena zastupitelstvem obce dne 25. 7. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 21. 11. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01488.0641 ze dne 10. 10. 2016 "Stavba inženýrské sítě (vodovod)", závěrečná zpráva s vyúčtováním ze dne 10. 1. 2017
Dokumentace k veřejným zakázkám - zakázka malého rozsahu na akci "Světnov - stavba inženýrské sítě (vodovod)", schválení výběru firmy s nejnižší cenou zastupitelstvem obce ze dne 25. 7. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 31. 10. 2016, 28. 11. 2016, 12. 12. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly u PO ZŠ a MŠ ze dne 8. 2. 2016
Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 17. 10. 2016, zápisy kontrolního výboru ze dne 31. 10. 2016 a 20. 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 Světnov 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	2,39 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,45 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,04 %
Ukazatel likvidity	12,25

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé činily k 31. 12. 2016 celkem 280 962,- Kč.

Světnov 10. dubna 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

Jiří Pejcha

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

Dne 10. dubna 2017

Pavel Štefan

.....
starosta

.....
podpis starosty

OBEC SVETNOV
591 01 Žďár nad Sázavou
Světnov 62, kraj Vysočina
IČ: 00545031 tel. 566 659 476

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Světnov	Pavel Štefan
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly