

Č. j.: KUJI 27337/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohled

se sídlem Revoluční 39, 582 21 Pohled, IČO: 00268062
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. listopadu 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 **20. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **20. 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 20. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Pohled
Revoluční 39
582 21 Pohled

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_1
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 20165084142_5

Podklady předložili:

Ing. Milan Klement - starosta
Marie Mišurová - 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 Pohled **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pohled byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 25. 5. do 10. 6. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 23. 6. 2016 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce Pohled za rok 2015 a účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Pohled za rok 2015.

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015

Rozpočtová opatření schválena starostou obce: - číslo 1 dne 5. 1. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 9. 2. 2016, číslo 3 dne 7. 3. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 26. 5. 2016, číslo 4 dne 3. 4. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 26. 5. 2016, číslo 5 dne 22. 5. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 23. 6. 2016, číslo 7 dne 6. 8. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2016, číslo 8 dne 3. 9. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2016, číslo 9 dne 3. 11. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2016

schváleno v zastupitelstvu obce: - číslo 2 dne 9. 2. 2016

- číslo 6 dne 23. 6. 2016

Rozpočtový výhled - sestaven na rok 2018 a 2019 a schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Pohled stanoveny dne 8. 1. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 30. 11. do 17. 12. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc listopad roku 2016

Pokladní kniha - k 30. 11. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc listopad roku 2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden - listopad roku 2016 (faktura číslo 1 až 21)

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2016

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2016 (příjmové pokladní doklady číslo 85 až 110 a výdajové pokladní doklady číslo 44 až 57)

Faktura - číslo 201601497 vystavená dne 29. 7. 2016 ve výši 218 907,- Kč za opravu veřejného osvětlení (faktura zaplacená dne 19. 8. 2016, číslo výpisu 113)

- číslo 160069 vystavená dne 25. 7. 2016 ve výši 702 214,- Kč za stavební práce (faktura zaplacená dne 8. 8. 2016, číslo výpisu 109)

- číslo 04/16 vystavená dne 24. 4. 2016 ve výši 118 860,- Kč za klempířské a pokrývačské práce (faktura zaplacená dne 5. 5. 2016, číslo výpisu 58)

- číslo 01/16 vystavená dne 15. 3. 2016 ve výši 84 700,- Kč za materiál (faktura zaplacená dne 17. 3. 2016, číslo výpisu 31)

Účetní doklady - k bankovnímu účtu KB, a.s. za měsíc listopad roku 2016 (účetní doklady číslo 5590 až 5619)

Kniha došlých faktur - za období leden - listopad roku 2016 (faktura číslo 1 až 227)

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 11. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 11. 2016

Hlavní kniha - sestavena k 30. 11. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015 a k 30. 11. 2016

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 30. 11. 2016 a portfoliový účet KB, a.s. k 30. 11. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 11. 2016

Evidence majetku - za období leden - listopad roku 2016

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis NZ1002/2016, N854/2016 na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 8. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 1. 7. do 18. 7. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 7. 2016)

- Notářský zápis NZ1389/2016, N1211/2016 na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 11. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2016)

- Kupní smlouva č. 470/2015 na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 1. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800079943/13/VB/P s RWE Gas Net (obec jako Povinná) ze dne 19. 9. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 11. 2016 (smlouva o věcném břemeni schválena v zastupitelstvu obce dne 28. 7. 2016)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800079943/7/VB/P s RWE Gas Net (obec jako Povinná) ze dne 19. 9. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 11. 2016 (smlouva o věcném břemeni schválena v zastupitelstvu obce dne 28. 7. 2016)

Darovací smlouvy - uzavřená dne 28. 1. 2016 na finanční dar ve výši 1 000,- Kč Sdružení ADIVADLO (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015)

- uzavřená dne 28. 1. 2016 na finanční dar ve výši 2 000,- Kč FOKUSU Vysočina (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 4. 1. 2016 na údržbu veřejné zeleně, veřejných prostor a cest, dne 29. 1. 2016 a 2. 5. 2016 na údržbu místních komunikací a veřejné zeleně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 14. 1. 2016 o poskytnutí dotace TJ Sokolu Pohled ve výši 90 000,- Kč (poskytnutí dotace schváleno v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015 a zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 14. 1. 2016)

- Veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 14. 1. 2016 o poskytnutí dotace Sboru dobrovolných hasičů Pohled ve výši 60 000,- Kč (poskytnutí dotace schválena v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2015 a zveřejněno na elektronické úřední desce obce dne 14. 1. 2016)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondy Vysočiny FV01272.0048 uzavřená dne 6. 10. 2015 ve výši 87 563,- Kč na realizaci akce „Oprava veřejného osvětlení do místní části obce Pohled - Simtany“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 5. 2015 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 10. 2016)

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ID ZZ01508.0044 uzavřená dne 24. 5. 2016 ve výši 260 000,- Kč na realizaci akce „Pohled, obnova části ohradní zdi hřbitova“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 2. 2016 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 10. 2016)

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0070 uzavřená dne 27. 5. 2016 ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce „Oprava obecního úřadu v Pohledu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 2. 2016 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 6. 2016)

- Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev krajů a do Senátu Parlamentu ČR ze dne 15. 11. 2016

Smlouva o dílo uzavřená dne 25. 3. 2016 na realizaci akce „Oprava pískovcové krytiny hřbitovní zdi v Pohledu“

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Pohled ze dne 30. 10. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2015 a dne 9. 2. 2016, 24. 3. 2016, 26. 5. 2016, 23. 6. 2016, 28. 7. 2016, 27. 10. 2016 a 15. 12. 2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 18. 4. 2016, 13. 6. 2016 a 3. 10. 2016 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 16. 5. 2016 a 3. 10. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na období let 2018 - 2020. Schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - číslo 10 dne 7. 12. 2016

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 - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016

- plán inventur ze dne 25. 11. 2016

- proškolení účastníků inventarizační komise ze dne 2. 12. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 - vnitřní účetní doklady č. 59 - č. 73

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc prosinec 2016

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech k 31. 12. 2016 (SÚ 018, 021, 022, 028, 031, 042)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 254)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - č. 23)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s., ČNB a portfoliový účet u Komerční banky, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 30. 12. 2016

Smlouvy o převodu majetku

- notářský zápis NZ1403/2016, N1026/2016 ze dne 9. 11. 2016 na koupi pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 11. 2016

- nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2016

- notářský zápis NZ1395/2016, N1166/2016 ze dne 9. 11. 2016 na koupi pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 11. 2016

- nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 10. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016

- příjmové podkladní doklady č. P193 - P212

- výdajové pokladní doklady č. V147 - V162

Faktura č. 182016 ze dne 2. 12. 2016 na zpracování projektové dokumentace stavby "Obnova malé vodní nádrže v k.. Pohled" na částku 60.500,- Kč (faktura byla uhrazena dne 9. 12. 2016)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016

Výsledky kontrol

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u UNI-ART Luboš Sobotka ze dne 30. 12. 2016

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Pohled ze dne 30. 12. 2016

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u Sokol Pohled ze dne 30. 12. 2016

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u SDH Pohled ze dne 30. 12. 2016

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly u SRPD Pohled ze dne 30. 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 Pohled 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	0,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,66 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,79 %
Ukazatel likvidity	50,49

Pohled 20. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Ing. Veronika Parkanová

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

Dne 20. dubna 2017

OBEC POHLED
582 21 Pohled, Revoluční 39
IČO: 002 68 062
tel.: 569 432 821 tel./fax: 569 439 218
e-mail: obec.pohled@iol.cz

Ing. Milan Klement

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Pohled	Ing. Milan Klement
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly