

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohled

se sídlem Revoluční 39, 582 21 Pohled, IČO: 00268062
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. 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 **23. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **8. června 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 8. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Pohled
Revoluční 39
582 21 Pohled

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_11

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 20185011417

Ing. Kateřina Hamanová

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_2

Bc. Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

Ing. Jiří Pejcha

- kontrolor:
pověření číslo 20185081430

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Ing. Milan Klement - starosta

Marie Mišurová - účetní

Veronika Kotoučová - 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. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pohled byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019 sestaven a schválen ZO na jednání dne 15. 12. 2016, zveřejněn od 23. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Pohled ve dnech 29. 11. 2016 - 16. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO na jednání dne 15. 12. 2016, zveřejněn od 23. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - na rok 2016 - návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Pohled ve dnech 21. 4. 2017 - 9. 5. 2017, schválen ZO na jednání dne 10. 5. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 17. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - "Mateřské škole Pohled" příspěvkové organizaci obce Pohled stanoveny dne 18. 1. 2017

Rozpočtová opatření:

za rok 2017 schválena starostou obce:

č. 4 schváleno dne 21. 8. 2017, zveřejněno od 20. 9. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 5 schváleno dne 18. 9. 2017, zveřejněno od 17. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 schváleno dne 9. 5. 2017, zveřejněno od 17. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 2 schváleno dne 13. 6. 2017, zveřejněno od 4. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 3. 8. 2017, zveřejněno od 25. 8. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Pohled, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Pokladní doklady - za měsíc březen rok 2017 (příjmový pokladní doklad č. 22 - 39, výdajový pokladní doklad č. 21 - 29)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2017 (nečíslované bankovní výpisy za měsíc červen)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc červen roku 2017

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc září roku 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017 (u účtů 041, 022, 028, 902, 031, 042)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Komerční banka, a.s., ČNB)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017 a ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Faktury:

- fa. č. 02/2017 - "Nákup traktoru Zetor 6341" vystavena dne 16. 6. 2017 ve výši 450 000,- Kč - úhrada dne 21. 6. 2017

- fa. č. 170/60 - "Traktorový návěs EDK 6500" vystavena dne 16. 6. 2017 ve výši 211 508,- Kč včetně DPH - úhrada dne 22. 6. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 1/17 - 20/17)
- elektronicky

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 1 - 166)
- elektronicky

Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP - 12 - 2008585/001 ze dne 8. 8. 2017 (obec Pohled jako "povinná"), právní účinky vkladu dne 14. 8. 2017, schváleno ZO na jednání dne 3. 8. 2017

Dohody o provedení práce:

- ze dne 25. 4. 2017 na malování obecního úřadu - kancelář, archiv, zasedačka, předsálí

- ze dne 5. 5. 2017 - malování obecního úřadu - kancelář starosty

- ze dne 21. 6. 2017 - malování obecního úřadu - schodiště, WC, zádveří u pošty

- ze dne 14. 7. 2017 - oprava venkovní omítky - zádveří u pošty

- ze dne 14. 9. 2017 - oprava venkovní omítky - zádveří u pošty

Smlouvy ostatní:

- Veřejnoprávní smlouvy (poskytnutí dotací schváleno ZO na jednání dne 15. 12. 2016):

- ze dne 4. 1. 2017, dotace 10.000,- Kč na úhradu nákladů v období 1. 1. - 10. 12. 2017 pro Oblastní spolek ČČK Havlíčkův Brod, uhrazeno v hotovosti dne 9. 2. 2017, výdajový pokladní doklad číslo 15

- ze dne 5. 1. 2017, dotace 3.000,- Kč na financování sportovních aktivit syna Jana Křípala - úhrada startovního v období 1. 1. - 20. 12. 2017, uhrazeno v hotovosti dne 16. 8. 2017, výdajový pokladní doklad č. 88

- ze dne 5. 1. 2017, dotace 80.000,- Kč na úhradu nákladů SDH v období 1. 1. - 10. 12. 2017, uhrazeno dne 8. 2. 2017, bankovní výpis č. 2 vedený u Komerční banky a.s., zveřejněno na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 5. 1. 2017

- ze dne 5. 1. 2017, dotace 105.000,- Kč na částečnou úhradu provozních nákladů a nákup dveří v období 1. 1. - 10. 12. 2017, uhrazeno dne 8. 2. 2017, bankovní výpis č. 2 vedený u Komerční banky a.s., zveřejněno na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 5. 1. 2017

Pachtovní smlouva ze dne 18. 5. 2017, pacht pozemků v souvislosti se stavbou I/34 Rouštany - Pohled, zveřejnění záměru pachtu pozemku zveřejněn ve dnech 12. 4. 2017 - 28. 4. 2017, pacht schválen ZO na jednání dne 9. 5. 2017

Pachtovní smlouva ze dne 30. 12. 2016 s účinností od 1. 1. 2017 na pacht zemědělské půdy na dobu neurčitou, záměr pachtu pozemků zveřejněn ve dnech 22. 11. 2016 - 8. 12. 2016, pacht schválen ZO na jednání dne 15. 12. 2016

Smlouvy o převodu majetku:

- kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 25. 5. 2017 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 25. 5. 2017, nákup pozemku schválen ZO na jednání dne 9. 5. 2017
- kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 2. 6. 2017 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 5. 6. 2017, nákup pozemku schválen ZO na jednání dne 9. 5. 2017
- notářský zápis na prodej pozemků ze dne 15. 8. 2017 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 16. 8. 2017, nákup pozemků schválen ZO na jednání dne 3. 8. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:
 - č. 15 jednání dne 15. 12. 2016
 - č. 16 jednání dne 9. 3. 2017
 - č. 17 jednání dne 9. 5. 2017
 - č. 18 jednání dne 13. 6. 2017
 - č. 18 jednání dne 3. 8. 2017
- Účetní závěrka obce Pohled za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 9. 5. 2017.
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Pohled schválena ZO na jednání dne 9. 5. 2017
- Činnost výborů ZO:
 - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 22. 5. 2017 - kontrola zápisů a usnesení ZO, ze dne 25. 9. 2017, kontrola zápisů a usnesení ZO
 - předloženy zápisy finančního výboru ZO ze dne 24. 4. 2017 a 16. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 27. 11. 2017 do 15. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15. 12. 2017 dosud
- Rozpočtová opatření
 - schválena starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce
 - č. 6 ze dne 09. 10. 2017 zveřejněné od 06. 11. 2017 dosud
 - č. 7 ze dne 29. 11. 2017 zveřejněné od 05. 12. 2017 dosud
 - č. 8 ze dne 14. 12. 2017 zveřejněné od 11. 01. 2018 dosud
- Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31. 12. 2017 evidovány faktury č. 1 - 244)
- Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31. 12. 2017 evidovány faktury č. 1 - 25)
- Bankovní výpisy
 - č. 12 (KB) a č. 27 (ČNB) ke dni 31. 12. 2017
 - za prosinec 2017
- Pokladní deník - pro rok 2017
- Pokladní doklady - č. 185 - 198 (příjmové) a č. 136 - 151 (výdajové) za prosinec 2017
- Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)
- Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za rok 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2017
 - Plán inventur ze dne 09. 11. 2017
 - Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 04. 12. 2017
 - Inventarizační zpráva ze dne 22. 01. 2018
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2017
- Kupní smlouva na nákup a prodej pozemků ze dne 01. 11. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 11. 2017, schválena zastupitelstvem obce dne 30.10.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 04.10.2017 do 20.10.2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 01.11.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16.11.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 30.10.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 04.10.2017 do 20.10.2017

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč na pořádané činnosti ze dne 09.01.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč na financování pojízdné prodejny v Simtanech ze dne 09. 01. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ01909.0362 ve výši 120 000 Kč na akci „Oprava obecního úřadu v Pohledu - II. etapa“ ze dne 21.06.2017

- Žádost o dotaci ze dne 21. 06. 2017

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 11. 2017

- Smlouva o dílo č. SP7- 1776 ze dne 15. 03. 2017 na stavbu „Oprava obecního úřadu v Pohledu - II. etapa“, cena díla 208 454 Kč bez DPH

- Dodatek č. 1 ze dne 15. 05. 2017 ke smlouvě o dílo ze dne 15. 03. 2017 o snížení ceny díla na 206 755 Kč bez DPH z důvodu méněprací

- Faktura č. 2173341316 (v KDF č. 81) za výrobu a montáž výplní otvorů z plast. profilů na akci v hodnotě 250 174 Kč (206 755 Kč bez DPH) ze dne 09. 05. 2017, splatná dne 26. 05. 2017, uhrazená dne 18. 05. 2017 (výpis KB č. 66)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 4 700 Kč na rozbor vody - radon, pesticidy ze dne 03. 07. 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 06. 2017, žádost ze dne 06. 06. 2017, vyúčtování ze dne 13.12.2017 (částka 2 575 Kč vyplacena dne 15.12.2017 převodem z KB)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na úhradu nákladů akce "Putování za betlémskou hvězdou" ze dne 05. 01. 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, žádost ze dne 07. 11. 2016, vyúčtování ze dne 19. 01. 2018, uhrazeno zálohově dne 06. 12. 2017 převodem z KB

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč na nátěr střechy kostela sv. Ondřeje v Pohledu ze dne 05. 01. 2017, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, žádost ze dne 23. 11. 2016, vyúčtování ze dne 15.12.2017, úhrada dne 15.12.2017 převodem z KB

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.10., 21.11. a 14.12.2017

Protokol z veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Pohled ze dne 06.11.2017

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pohled za rok 2017

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 2017 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	0,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,03 %
Ukazatel likvidity	49,37

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **obce Pohled nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

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.

Pohled 8. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

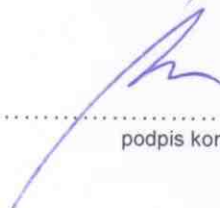
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Michael Vecheta

.....
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.

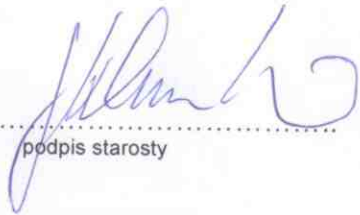
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 8. června 2018

Ing. Milan Klement

.....
starosta


.....
podpis starosty

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

Rozdělovník:

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