

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 58161/2017 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Oslavička

se sídlem Oslavička 39, 675 05 Rudíkov, IČO 00378305
za rok 2017

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **12. září 2017** na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obec Oslavička
Oslavička 39
675 05 Rudíkov

Přezkoumané období: 1. ledna 2017 - 31. srpna 2017

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miluše Procházková**
pověření číslo: 20175056563_13

Podklady předložily: **Ing. Bohumíra Babáčková - účetní**
Marie Smažilová - 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oslavička **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oslavička byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2017, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 2. 12. 2016, schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách dne 2. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 6. 11. do 2. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na období roků 2017 - 2020, schválen ZO dne 11. 12. 2015

Závěrečný účet - za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen ZO dne 16. 6. 2017 (výrok s výhradou), návrh byl zveřejněn od 26. 5. 2017 do 16. 6. 2017, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách dne 16. 6. 2016

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 8. 2017 - číselná řada vystavených faktur č. 1 - 7

Faktury - č. 17100005 ze dne 21. 7. 2017 na částku 148 000,- Kč - Kanalizace a ČOV, uhrazeno dne 11. 8. 2017, č. 170100184 ze dne 22. 6. 2017 na částku 139 955,- Kč - výměna stávající odpadní jímky, uhrazeno dne 26. 6. 2017

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Účetní deník - předloženy ke dni 30. 8. 2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 8. 2017, číselná řada došlých faktur č. 1 - 60

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 8. 2017 (běžné a úvěrové účty)

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 8. 2017 - obraty u účtů 042, 028, 021 a 031

Pokladní doklady - příjmové pokladní doklady č. 32 - 41 a výdajové poklady č. 44 - 51, za období srpen 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 8. 2017

Mzdová agenda - výplatní listina za srpen 2017

Příloha rozvahy - předložena ke dni 30. 8. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 30. 8. 2017

Rozvaha - předložena ke dni 30. 8. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předloženo za srpen 2017

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 30. 8. 2017

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2017 - oprava centrály, ze dne 1. 4. 2016 na dobu neurčitou - obsluha štěpkovače, ze dne 1. 4. 2016 na dobu neurčitou - obsluha a dohled nad ČOV Oslavička

Smlouva o věcných břemenech - ze dne 27. 12. 2016, právní účinky ke dni 27. 1. 2017 a zápis proveden dne 17. 2. 2017 (předložená oddělená evidence), schválena ZO dne 2. 12. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 21. 6. 2017 - obdarovaný: Domácí hospic Vysočina, ze dne 19. 3. 2017 - obdarovaný: Římskokatolická farnost Rudíkov schváleny, ze dne 10. 2. 2017 - obdarovaný: Základní škola Rudíkov - smlouvy schváleny ZO dne 3. 2. 2017

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků (p.č. 72/1, 74, 76/2, 76/7, 77) ze dne 3. 2. 2017, právní účinky ke dni 8. 2. 2017 a zápis proveden dne 1. 3. 2017, nákup byl schválen ZO dne 8. 1. 2017, uhrazeno - ČSOB dne 6. 2. 2017

Smlouva o převodu (Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina) ze dne 3. 8. 2017 - převod majetku: stříkačka požární motorová PPS 12R v hodnotě 31 870,- Kč (účet 028)

Smlouvy o dílo - ze dne 28. 6. 2017 - cena s DPH 157 300,- Kč "Zpracování Územního plánu Oslavička", projednáno ZO dne 21. 4. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 12. 2016, 8. 1., 3. 2., 21. 4. a 16. 6. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 byla schválena ZO dne 16. 6. 2017 - protokol o schválení účetní závěrka byl předložen

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor a kontrolní výbor ze dne 16. 6. 2017

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Obcí byla předložena Smlouva o vkladu majetku ze dne 5. 12. 2016, předmětem smlouvy: Vodovodní řad na parcele č. 76/4, k. ú. Oslavička v celkové výši 120 000,- Kč, převod na Vodovody a kanalizace Třebíč.

Kontrolou bylo zjištěno, že obcí nebyl uvedený majetek odúčtován u příslušného syntetického účtu 021 - Stavby, správně měl být zaúčtován na podrozvahový účet 909 - Ostatní majetek.

Napraveno

Obcí byla předložena Kupní smlouva ze dne 5. 9. 2016 "Nákup zásahového a evakuačního dopravního automobilu pro jednotku SDH" cena bez DPH 738 580,- Kč, cena včetně DPH 893 681,- Kč, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 8. 2016.

Bylo zjištěno, že uvedená smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od její uzavření. Tuto smlouvu zveřejnila obec v den provedení konečného přezkoumání hospodaření obce dne 23. 5. 2017.

Napraveno

Oslavička 12. září 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluse Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Oslavička byla v souladu § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 15. 9. 2017.

Ing. Markéta Šulová, Ph.D.

.....
starostka obce

Šulová
.....

podpis obce



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Oslavička	Ing. Markéta Šulová, Ph.D.
2	1 x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly