

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 38902/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oslavička

se sídlem Oslavička 39, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378305
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. května 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 **2. června 2016** jako jednorázové 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 2. června 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Oslavička

Oslavička 39

675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo: 586/15

Podklady předložily:

Ing. Markéta Šulová, Ph.D. - starostka

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 přezkoumání

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Oslavička byly využity následující písemnosti:

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Smlouvy o dílo - ze dne 17. 6. 2015 na výplně stavebních otvorů, uzavřené s firmou VEKRA OKNA, Velké Meziříčí, schváleno ZO dne 16. 1. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 11. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2016
Evidence závazků - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - ČSOB, a.s., výpis č. 2015/1 za období 1. 1. - 31. 1. 2015, pohyb na účtu dne 17. 12. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 29. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2014, 16. 1., 27. 2., 24. 4., 5. 6., 31. 7., 7. 8., 9. 10., 8. 11. a 11. 12. 2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě) - kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 9. 10. 2015, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 12. 10. 2015, nákup schválen ZO dne 31. 7. 2015,
kupní smlouva č. 08/201501 na "Pořízení kompostérů a štěpkovače pro obec Oslavička", schváleno ZO dne 7. 8. 2015
Darovací smlouvy - ze dne 14. 1. 2015 o poskytnutí finančního daru Oblastní charitě Třebíč na provozní náklady, schváleno ZO dne 29. 12. 2014,
ze dne 30. 1. 2015 o poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Rudíkov na opravu zdi na severní straně u kostela sv. Petra a Pavla v Rudíkově, schváleno ZO dne 29. 12. 2014,
ze dne 27. 4. 2015 o poskytnutí finančního příspěvku obci Rudíkov na dofinancování platových tarifů pedagogických a nepedagogických pracovníků základní školy Rudíkov, schváleno ZO dne 24. 4. 2015,
ze dne 24. 8. 2015 o bezplatném darování pozemku Krajem Vysočina, Jihlava, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí 26. 8. 2015, schváleno ZO dne 31. 7. 2015
Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 5. 6. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15. 5. do 5. 6. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2016 – 2019, projednán ZO dne 5. 6. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0582 ze dne 4. 12. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Oprava budovy obecního úřadu", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 8. 1. 2016
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Smlouva o zápůjčce ze dne 12. 5. 2015 mezi Horáckem - ekologickým mikroregionem, Budišov (zapůjčitel) a obcí Oslavička (vydlužitel) - realizace projektu "Reklamní plnění pro Skupinu ČEZ", schváleno ZO dne 5. 6. 2015
Pokladní doklady - příjmové č. 34 - 39 za období 11 - 12/2015, výdajové č. 84 - 103 za období 11 - 12/2015
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 24. 11. do 29. 12. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 - 11 schválená starostkou obce dne 31. 5., 30. 6., 31. 7., 31. 8., 30. 9., 31. 10., 30. 11. a 31. 12. 2015

Schválení účetní závěrky za rok 2014 - ZO dne 5. 6. 2015 za obec Oslavička

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Faktury - došlé č. 63 - 71 za období 9/2015

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 9. 10. a 30. 12. 2015, kontrolního výboru ze dne 10. 10. a 30. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Oslavička za rok 2015

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 2015 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	9,71 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,29 %
Ukazatel dluhové služby	8,89 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	65,76 %

Komentář: Obec vykazovala k 31. 12. 2015 Dlouhodobé závazky: na účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry částku 1 100 496,- Kč.


Oslavička 2. června 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Miroslav Zachariáš

.....
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.

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

Dne 2. června 2016

Ing. Markéta Šulová, Ph.D.

.....
starostka


.....
podpis



Rozdělovník:

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