

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koroužné

se sídlem Koroužné 33, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00545686
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. srpna 2016 § 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 **31. srpna 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **18. 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 18. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Koroužné

Koroužné 33

593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_9

Hana Sobotková

- kontrolor:
pověření číslo: 20165084142_11

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Ing. František Dospíšil - starosta

Zdeněk Řehůřek - 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 Koroužné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Koroužné byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koroužné za rok 2015 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 10. 5. 2016 do 27. 5. 2016, závěrečný účet obce Koroužné schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 18. 2. 2016 do 4. 3. 2016

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2014 až 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanoveny zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015

Evidence majetku - pohyby majetku k 30. 6. 2016

Evidence poplatků - k 30. 6. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc červen 2016

Pokladní doklady - č. 16000031 - 16000054 (od 1. 3. 2016 do 31. 3. 2016)

č. 16000075 - 16000093 (od 2. 5. 2016 do 25. 5. 2016)

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2015

Bankovní výpisy - předloženy bankovní výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu k 30. 6. 2016 (231 0010, 231 0011 a 231 0019)

Rozvaha - k 30. 6. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2016

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2016/3 (od 1. 3. 2016 do 31. 3. 2016)

Pokladní kniha - předložena za měsíc březen a květen 2016

Účetní deník - k 30. 6. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - č. 5/2015 ze dne 23. 11. 2015 a č. 1/2016 ze dne 18. 4. 2016

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - Kupní smlouva uzavřená dne 1. 2. 2016, prodej části pozemku par. č. 216/3 a 418/1, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 7. 3. 2016

Kupní smlouva uzavřená dne 27. 5. 2016, prodej pozemku par. č. 402/11, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 20. 6. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2015, 8. 1. 2016, 9. 2. 2016, 9. 2. 2016, 5. 3. 2016, 15. 4. 2016, 27. 5. 2016 a 1. 7. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 20. 1. 2016 a 22. 6. 2016

Kontrolní výbor - ze dne 23. 3. 2016 a 22. 6. 2016

Účetní závěrka - obce Koroužné schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 2 / 30. 8. 2016, č. 3 / 27. 9. 2016, č. 4 / 28. 10. 2016, č. 5 / 28. 11. 2016 - schválena starostou obce, opatření č. 6 / 16. 12. 2016 - schváleno zastupitelstvem obce

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 - předložen pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 3600001 - č. 3600154)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 3600001 - č. 3600008)

Faktura - č. 4/2016 vystavená na částku 184 000,- Kč (zednické práce), uhrazená dne 27. 9. 2016 (100 000,- Kč - záloha), dne 21. 11. 2016 (84 000,- Kč - doplatek)

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

Pokladní doklady - č. 16000174 ze dne 1. 12. 2016 - č. 16000199 ze dne 31. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 11. 11. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 11. 11. 2016 a inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Smlouva o dílo - smlouva č. 2/2016 ze dne 20. 5. 2016 na "Opravu objektu hasičské zbrojnice"

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01488.0008 ze dne 10. 7. 2016 - "Oprava objektu hasičské zbrojnice", závěrečná zpráva s vyúčtováním ze dne 12. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 16. 9. 2016 a 16. 12. 2016

Zápisy o činnosti výborů - zápisy kontrolního výboru ze dne 21. 9. 2016, 14. 12. 2016, zápisy finančního výboru ze dne 28. 9. 2016, 21. 12. 2016

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2016/12 ze dne 5. 12. 2016 - 31. 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 Koroužné za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést 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	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,23 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,37 %
Ukazatel likvidity	45,72


Koroužné 18. dubna 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

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

Dne 18. dubna 2017

Ing. František Dospíšil

starosta



František Dospíšil
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Koroužné	Ing. František Dospíšil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly