Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 1281/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příštpo

se sídlem Příštpo 57, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 48527467
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2015 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 **19. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **29. ledna 2016** 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 29. ledna 2016.

Místo provedení přezkoumání:	Obec Příštpo Příštpo 57 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou
Přezkoumání vykonal:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 586/15	Miroslav Zachariáš
Podklady předložili:	Antonín Vítámvás - starosta Marie Karšulínová - místostarostka

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 Příštpo **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Příštpo byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválená starostou obce dne 31. 5., 30. 6., 31. 8., 30. 9. a 30. 10. 2015
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 1. 12. do 18. 12. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 18. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 14. 5. 2015, zveřejněn od 13. 4. do 14. 5. 2015 (úřední deska), od 14. 4. do 14. 5. 2015 (dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - na období r. 2013 – 2017, projednán a schválen ZO dne 1. 6. 2012
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 545 - 564 za období 9 - 10/2015 (hospodářská činnost), č. 392 - 429 za období 8 - 9/2015 (hlavní činnost)
Účetní doklady - ČS, a.s. - výpis č. 067 za období 29. 8. - 31. 8. 2015, výpis č. 072 za období 15. 9. - 16. 9. 2015
Evidence majetku - k 31. 10. 2015
Evidence závazků - k 31. 10. 2015
Faktury - došlé č. 110 - 124 za období 9 - 10/2015 (hlavní činnost), č. 138 - 156 za období 9 - 10/2015 (hospodářská činnost)
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015
Evidence pohledávek - k 31. 10. 2015
Hlavní kniha - k 31. 10. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2015
Rozvaha - k 31. 10. 2015
Evidence poplatků - k 31. 10. 2015
Pokladní kniha - k 31. 10. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2015
Smlouva o dílo - ze dne 4. 9. 2015 na akci "Výstavba kanalizačních přípojek v obci Příštpo", uzavřená s firmou Soresina Trade s.r.o. Brno, schváleno ZO dne 4. 9. 2015
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0524 ze dne 2. 10. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Dokončení oprav budovy obecního úřadu", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 30. 10. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2014, 6. 2., 3. 4., 14. 5., 19. 6., 4. 9. a 2. 10. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 3. 4. a 30. 9. 2015, kontrolního výboru ze dne 20. 3. a 23. 10. 2015
Schválení účetní závěrky za rok 2014 - ZO dne 14. 5. 2015 za obec Příštpo

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Účetní doklady - ČS, a.s. - výpis č. 087 ze dne 4. 11. 2015 za období od 1. 11. do 4. 11. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
Faktury - došlé č. 130 - 146 za období 11 - 12/2015 (hlavní činnost), č. 163 - 187 za období 12/2015 (hospodářská činnost)

Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (účty 018, 021, 022, 028 a 042)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 11. a 4. 12. 2015
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 497 - 523 za období 12/2015 (hlavní činnost), č. 688 - 750 za období 12/2015 (hospodářská činnost)
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 4. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2016
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
Evidence závazků - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015
Rozpočtová opatření - č. 6 - 7 schválená starostou obce dne 30. 11. a 31. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Příštpo 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	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	22,25 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	52,06 %

Komentář:
Dlouhodobé závazky:
Obec k 31. 12. 2015 vykazovala na účtu č. 472 – Dlouhodobé závazky na transfery částku 23 779 771,44 Kč.

Příštpo 29. ledna 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.

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

Dne 29. ledna 2016

OBEC PŘÍŠTPO
PŘÍŠTPO 57, 675 51
Jaroměřice nad Rokytnou
IČ: 49527457, DIČ: CZ49527457

Antonín Vítámvás

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Příštpo	Antonín Vítámvás
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly