

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodice

se sídlem Hodice 48, 589 01 Třešť, IČO: 00285862
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 8. 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 **9. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **8. února 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 8. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hodice

Hodice 48

589 01 Třešť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 575/15

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 596/15

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložili:

Ing. Josef Bakaj - starosta

Jana Trnková - 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 Hodice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 stanovena v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 19. 2. do 9. 3. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 ze dne 1. 7. 2015

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2016 - 2019 a projednán v zastupitelstvu obce dne 2. 4. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Hodice stanoveny dne 2. 4. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 19. 2. do 9. 3. 2015 a schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 4. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2014.

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2015 (KB, a. s. a ČNB)

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc červen roku 2015

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2015 (pokladní doklad č. 562 - 634)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2015 (bankovní výpis č. 105 - 123, KB, a.s.)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015

Rozvaha - k 31. 8. 2015

Pokladní kniha - k 31. 8. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015

Dohody o provedení práce - ze dne 10. 1. 2015 na Zpracování hlášení o vypouštění odpadních vod, ze dne 10. 2. 2015 na Kontrolu odtokových parametrů, ze dne 1. 4. 2015 na Kontrolu pracovních postupů čištění odpadních vod a ze dne 5. 5. 2015 na Kontrolu strojních zařízení ČOV

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2014, 18. 2., 2. 4., 20. 5. a 1. 7. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 Základní školy a mateřské školy v Hodicích ze dne 6. 2. 2015

Schválení účetní závěrky - účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Hodice schválena zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 8. 9. 2015, Kontrolní výbor ze dne 28. 8. a 3. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce a zastupitelům dávána na vědomí (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření dne 26. 11. 2014) - č. 2/2015 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2015 a zastupitelům obce dáno na vědomí dne 15. 9. 2015, č. 3/2015 schváleno starostou obce a zastupitelům obce dáno ihned na vědomí dne 27. 10. 2015, č. 4/2015 schváleno starostou obce dne 1. 12. 2015

a zastupitelům obce dáno na vědomí dne 16. 12. 2015 a č. 5/2015 schváleno starostou obce
a zastupitelům obce dáno ihned na vědomí dne 16. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 1 - 392)
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 1 - 115)
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 16. 12. 2015,
Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2016
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (doklad č. 216 - 236)
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec roku 2015 (doklad č. 970 - 1030)
Faktura - č. 15100389 ze dne 22. 10. 2015 na nákup komunálního sekacího traktoru Piraňa
W 3651 ve výši 326 652,-- Kč (faktura uhrazena dne 30. 10. 2015)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (KB, a.s. a ČNB)
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 11. 8. 2015
s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13. 8. 2015 (záměr prodeje
zveřejněn na úřední desce obce od 12. 6. 2014 do 28. 6. 2014)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti (nákup pozemku do majetku obce) ze dne 11. 8. 2015
(právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13. 8. 2015)
- Kupní smlouva nemovité věci ze dne 23. 9. 2015 (nákup pozemku do majetku obce)
s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 24. 9. 2015
Smlouva nájemní - Smlouva o nájmu pozemku ze dne 2. 11. 2015 (záměr o pronájmu
zveřejněn na úřední desce obce od 14. 9. 2015 do 30. 9. 2015)
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POWV
ZZ01120.0155 ze dne 19. 5. 2015 na realizaci akce "Oprava střechy ZŠ Hodice" ve výši
105 000,-- Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2015
ze dne 14. 10. 2015
Darovací smlouva - ze dne 15. 9. 2015 na darování pozemku obci Hodice od města Třešť
s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 18. 9. 2015
Dohody o provedení práce - ze dne 25. 7. 2015 na úklid MŠ Hodice č. p. 130 po bílení,
ze dne 5. 11. 2015 na provedení údržby režimu čištění odpadní vody pro zimní období
a ze dne 5. 12. 2015 na provedení změny nitrifikačního režimu ČOV Hodice
Smlouva o dílo - č. 1/2015 ze dne 17. 3. 2015 na zhotovení díla: "Oprava střechy ZŠ Hodice"
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 9., 27. 10. a 16. 12. 2015

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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hodice 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	2,80 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,62 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	32,82 %

Hodice 8. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Radomír Tomandl

.....
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.

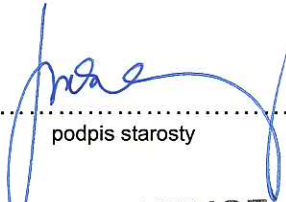
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 8. února 2016

Ing. Josef Bakaj

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC HODICE
589 01 HODICE 48
1 - IČO: 00285862
Tel.: 567 224 717

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hodice	Ing. Josef Bakaj
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly