

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodice**

se sídlem Hodice 48, 589 01 Třešť, IČO: 00285862  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. srpna 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 **14. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **20. února 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 20. února 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Hodice

Hodice 48

589 01 Třešť

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_3

Monika Havelková

- kontrolor:  
pověření číslo 20165084142\_15

Bc. Simona Burešová

- kontrolor:  
pověření číslo 20165013885\_2

Ing. Veronika Parkanová

**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. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodice byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanovena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce od 18. 2. do 5. 3. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 - 2020 a projednán zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce (starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových opatření dne 26. 11. 2014), zastupitelstvu obce dáována na vědomí - č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 1. 4. 2016 a č. 2/2016 dne 1. 5. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola stanoveny dne 30. 3. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 8. 3. do 23. 3. 2016 a schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016 bez výhrad

Pokladní doklady - za měsíc únor roku 2016 (pokladní doklad č. 16000197 - 16000217)

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2016 (doklad č. 138 - 156)

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2016 (KB, a.s. a ČNB)

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 31. 8. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - odměňování zastupitelů schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 26. 11. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016 (faktura č. 316001 - 316086)

Pokladní kniha - k 31. 8. 2016

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemků včetně koupě nemovitosti ze dne 7. 7. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 2. 8. 2016 (koupě schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016)

Darovací smlouva - ze dne 11. 5. 2016 ve výši 5 000,-- Kč pro Sdílení o. p. s. (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015)

- Darovací smlouva od Kraje Vysočina ze dne 20. 6. 2016 ve výši 3 846,-- Kč na podporu převodu vzdělávacích činností základních uměleckých škol

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 ze dne 3. 2. 2016

Zápis z jednání kontrolního výboru - ze dne 30. 8. 2016

Schválení účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2016, zároveň tento den schválena účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hodice za rok 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2015, 17. 2., 30. 3., 18. 5. a 29. 6. 2016



### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schvalována starostou obce, zastupitelům dávána na vědomí - č. 3/2016 dne 1. 7. 2016, č. 4/2016 dne 2. 7. 2016, č. 5/2016 dne 1. 10. 2016 a č. 6/2016 dne 1. 11. 2016

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. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 2600001 - 3600377)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 316001 - 316129)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016 (KB, a.s. a ČNB)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 9. 2016, 10. 11. 2016 a 14. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 6. 9. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 2. 12. 2016

Faktura - č. 55160891 ze dne 9. 9. 2016 ve výši 373 039,-- Kč za práce dle smlouvy o dílo (Oprava střechy mateřské školy)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 14. 12. 2016, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2017

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva nemovité věci (nákup pozemků) ze dne 16. 11. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 11. 2016

Smlouva o dílo - č. 1/2016 ze dne 19. 2. 2016 na uvedené dílo: "Oprava střechy mateřské školy Hodice"

Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 5 000,-- Kč ze dne 11. 5. 2016

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0153 ze dne 13. 4. 2016 ve výši 110 000,-- Kč na realizaci akce Oprava střechy mateřské školy, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 17. 10. 2016

Účetní doklady - předloženy za měsíc prosinec roku 2016 (KB, a.s. - výpis č. 210 - 213)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc listopad roku 2016 (doklad č. 16000787 - 16000855)

### **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 Hodice za rok 2016**

**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 2016 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	0,73 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,61 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,36 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,99 %
Ukazatel likvidity	26,12

Hodice 20. února 2017

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. Veronika Parkanová

.....  
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 20. února 2017

Ing. Josef Bakaj

starosta



podpis starosty

**Rozdělovník:**

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