

Č. j.: KUJI 4591/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Druhanov

se sídlem Druhanov 11, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO 00179591
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 09. srpna 2017 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 **30. srpna 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2018** 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 30. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Druhanov
Druhanov 11
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo 20175037130_9

Podklady předložili:

Miloslav Moravec - starosta
Jana Svitáková - 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 Druhanov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Druhanov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet pro rok 2017 schválen zastupitelstvem dne 31.03.2017 - schválený rozpočet na internetových stránkách obce zveřejněn od 31.03.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.12.2016, ze dne 27.01.2017, 31.03., 07.04. a 30.06.2017

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 31.10.2014

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.06.2017

Evidence majetku - vedena v PC

Účetní deník - ke dni 30.06.2017

Schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem dne 30.06.2017

Závěrečný účet - závěrečný účet obce za rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 30.06.2017 - návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19.05. do 30.06.2017, schválený závěrečný účet vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách od 30.06.2017

Pokladní kniha - za období leden až červen 2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 10.07.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - dne 30.06.2017 zveřejněn záměr prodeje pozemku pč. 366/2 a části pozemku pč.587/4

Účetní doklady - za měsíce květen a červen 2017 (KB č. 00042 - 00063, ČNB č. 40006 - 40007)

Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2017 (psi, odpady, voda)

Pokladní doklady - za období leden až červen 2017 (PPD č. 01 - 03, VPD č. 01 - 21)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 03.03. do 31.03.2017

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2017 stanovena zastupitelstvem dne 30.12.2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden až červen 2017 (01 - 02)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.06.2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.06.2017

Rozvaha - sestavena ke dni 30.06.2017

Rozpočtový výhled - střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020 schválen zastupitelstvem dne 30.12.2016 - na internetových stránkách obce zveřejněn od 24.02.2017

Kniha došlých faktur - za období leden až červen 2017 (01 - 44)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.06.2017

Bankovní výpisy - za měsíce květen a červen 2017 (KB č. 42 - 63, ČNB č. 6 - 7)

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2017

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o koupi pozemků s právní účinností ke dni 23.05.2017 - koupě schválena zastupitelstvem dne 07.04.2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2017

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o věcném břemeni - služebnosti č. IV-12-2013964/VB/1 ze dne 01.04.2017 - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 31.03.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - zastupitelstvem obce schváleno rozpočtové opatření (dále RO) č. 1 dne 11.08., RO č. 2 dne 27.10. a RO č. 4 dne 29.12.2017; starostou obce schváleno RO č. 3 dne 16.11.2017. Tato rozpočtová opatření byla následně ve stanovené lhůtě zveřejněna na internetových stránkách obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2017
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2017
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2017
Účetní deník - za prosinec 2017
Kniha došlých faktur - za období červenec až prosinec 2017 (45 - 80)
Kniha odeslaných faktur - za období červenec až prosinec 2017 (03 - 09)
Faktura - č. 7059900094 ze dne 30.11.2017 na 603.873,49 Kč - úhrada dne 13.12.2017 - výpis KB č. 106
Bankovní výpisy - za prosinec 2017 (KB č. 103 - 111, ČNB č. 16)
Účetní doklady - za prosinec 2017 (hlavní činnost KB č. 103 - 111, ekonomická činnost KB č. 48 - 52, ČNB č. 40016)
Pokladní kniha - za prosinec 2017
Pokladní doklady - za prosinec 2017 (PPD 12, VPD 42 - 49)
Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2017 (psi, odpady)
Evidence majetku - vedena v PC
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 20.10.2017 - školení členů inventarizačních komisí dne 30.11.2017 - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2017 - inventarizační zpráva ze dne 22.01.2018
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017
Darovací smlouva ze dne 20.12.2017 o poskytnutí finančního daru obci od jiného subjektu
Smlouva o věcném břemeni - smlouva č. IV-12-2014273/VB/1 ze dne 30.06.2017 s právní účinností zápisu do katastru nemovitostí ke dni 12.07.2017
Dohody o provedení práce - ze dne 13.10.2017 na vysekání trávy u stromků, ze dne 10.11.2017 na pálení chvoje a úklid v lese, ze dne 01.12.2017 na zazimování rostlin u čekárny
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11.08., 29.09., 27.10., 09.11. a 29.12.2017
Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 05.08. a 30.12.2017
Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 22.09. a 30.12.2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

V zápise z jednání zastupitelstva dne 17.06.2016 při projednávání a schvalování závěrečného účtu obce za rok 2015 bylo jako závěr projednání uvedeno: "Zastupitelstvo schválilo závěrečný účet bez výhrad". Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 však byly uvedeny zjištěné nedostatky.

napraveno

Podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva, byla tato konána dne 17.06. a další až dne 30.09.2016, tj. za delší dobu než je stanoveno v § 92 odst. 1 zákona o obcích.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Druhanov za rok 2017

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 2017 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	6,68 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,43 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,59 %
Ukazatel likvidity	36,08
Fiskální pravidlo	0,00 %

Druhanov 30. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-



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

Dne 30. ledna 2018

Miloslav Moravec

.....
starosta

OBEC DRUHANOV
382 91 Světlá nad Sázavou
IČ: 00179991


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Druhanov	Miloslav Moravec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly