

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 23945/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Švábov

se sídlem Švábov 37, 588 51 Batelov, IČO: 47367105
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 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 **16. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **20. 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 20. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Švábov
Švábov 37
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Evžen Háva - starosta
Jana Hájková - 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 Švábov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Švábov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 20. 10. 2015 do 20. 11. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce: č. 1/2016 dne 26. 2. 2016

- schválena starostou obce: č. 2/2016 dne 30. 3. 2016, č. 3/2016 dne 29. 4. 2016, č. 4/2016 dne 31. 5. 2016, č. 5/2016 dne 30. 6. 2016, č. 6/2016 dne 29. 7. 2016, č. 7/2016 dne 30. 9. 2016 a č. 8/2016 dne 31. 10. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 28. 4. 2016 do 14. 5. 2016

Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2016

Faktura č. 10179 vystavena dne 12. 5. 2016 na částku 212 671,- Kč a uhrazena dne 28. 5. 2016

Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 1 až 96)

Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 1/2016 až 6/2016)

Evidence poplatků - za období leden až říjen 2016 (psi, komunální odpad, vodné, stočné)

Mzdová agenda - předpis mezd říjen 2016

Pokladní kniha - k 31. 10. 2016

Pokladní doklady - za měsíc červenec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 200032 až 200043)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2016 (doklad č. 100204 až 100243) a za měsíc říjen 2016 (doklad č. 100310 až 100342)

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 10. 2016 (výpis České spořitelny, a.s., č. 010 a ČNB č. 11)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 10. 2016

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330035857/001 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 4. 2016 (oprávněná E.ON Distribuce, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2016)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 7. 2016 (prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 3. 3. 2016 do 18. 3. 2016)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0192 ze dne 30. 9. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce "Chodník před obecním úřadem", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 10. 2016

Smlouva o dílo na zhotovení díla - části stavby "Chodník před obecním úřadem" ze dne 16. 3. 2016 a Dodatek č. 1 ze dne 9. 5. 2016

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 1. 2016 (zpracování a zapsání kroniky obce Švábov) a 30. 3. 2016 (péče o veřejnou zeleň, úklid veřejného prostranství a oprava obecního majetku)

Zápis finančního výboru ze dne 18. 2. 2016, 6. 4. 2016 a 7. 7. 2016

Zápis kontrolního výboru ze dne 11. 2. 2016, 22. 4. 2016 a 18. 8. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 9/2016 dne 22. 11. 2016, č. 10/2016 dne 10. 12. 2016 a č. 11/2016 dne 29. 12. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 6. 10. 2016, Prezenční listina účastníků školení k provádění inventarizace ze dne 9. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00905-21.0049 ze dne 14. 12. 2016, neinvestiční dotace ve výši 15 424 Kč na akci v porostech

Dohody o provedení práce ze dne 31. 10. 2016 (zpětné zpracování a zapsání kroniky obce Švábov do období šedesátých let)

Smlouvy nájemní - Dodatek č. 4 ze dne 14. 12. 2016 k nájemní smlouvě s Družstvem vlastníků Batelov (dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2016, zveřejněno od 24. 11. 2016 do 12. 12. 2016)

Mzdová agenda - přehled mezd za 12/2016

Evidence poplatků - ke dni 31. 12. 2016 (vodné, stočné, komunální odpad)

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70 až 85)

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2016 (Česká spořitelna, a.s., výpis č. 012, ČNB výpis č. 17)

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 115)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 8)

Účetní deník - za období 12/2016

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (doklad č. 100385 až 100414)

Hlavní kniha - za období 12/2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 10. 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 Švábov 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	0,95 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,05 %
Ukazatel likvidity	15,95

Švabov 20. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

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

Dne 20. dubna 2017

Evžen Háva

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Švábov	Evžen Háva
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly