

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Poděšín

se sídlem Poděšín 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545759
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 10. 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 **12. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **26. dubna 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 26. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Poděšín
Poděšín 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 582/15

Podklady předložili:

Drahoslava Bruknerová - účetní
Ing. Jaroslav Dočekal - účetní
David Nejedlý - starosta

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 Poděšín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Poděšín byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2012 - 2016

Faktura - č. 1511200291 vystavená dne 20. 8. 2015 na částku 60 500,- Kč (zhotovení záchytného odvodňovacího žlabu na obecní komunikaci p. č. 122), uhrazená dne 4. 9. 2015 - bankovní výpis KB

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 19. 12. 2014, 23. 1., 13. 3., 27. 3., 17. 4., 12. 6., 26. 6., 31. 7., 4. 9. 2015

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2014 obce zastupitelstvem dne 17. 4. 2015 a schválení účetní závěrky za rok 2014 PO MŠ zastupitelstvem dne 12. 6. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2015 - PO MŠ dne 31. 10. 2014

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 1. 5. 2015, č. 2 / 1. 6. 2015, č. 3 / 1. 7. 2015, č. 4 / 1. 8. 2015 a č. 5 / 1. 9. 2015 - schválena starostou

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 21. 3. 2015 do 4. 4. 2015, projednán a schválen dne 17. 4. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 4. 12. 2014 - 19. 12. 2014

Evidence poplatků - k 30. 9. 2015

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům z 4. 9. 2015 - 30. 9. 2015

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Bankovní výpisy - výpis Komerční banka k 30. 9. 2015 - účet FRB, výpis Komerční banka k 30. 9. 2015, výpis ČNB č. 9 / 30. 9. 2015 - běžné účty a výpis Komerční banka k 30. 9. 2015 – spořic účet

Účtový rozvrh - rok 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2015

Pokladní doklady - č. 427 / 4. 9. 2015 - 474 / 25. 9. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 19. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015

Smlouvy o převodu majetku - předávací protokol o bezúplatném převodu staveb - Polní cesta C1, C 3, C 4 a C 14 z 17. 3. 2015, předávací protokol o bezúplatném převodu - Stavba rybníka R 5 v k. ú. Poděšín z 19. 6. 2015 a předávací protokol o bezúplatném převodu realizace (výsadba) vybraných liniových prvků USES v k. ú. Poděšín z 16. 1. 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - schválena výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis o činnosti výboru - zápis finančního výboru ze dne 20. 11. 2015
Rozpočtový výhled - pro rok 2016 - 2020
Rozpočtová opatření - opatření č. 5 / 1. 9. 2015, č. 6 / 1. 10. 2015, č. 7 / 1. 11. 2015, č. 8 / 1. 12. 2015, č. 9 / 18. 12. 2015 a č. 10 / 28. 12. 2015 - schválena starostou
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Účetní deník - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán - příspěvkové organizace MŠ z 13. 1. 2004 a dodatek ke zřizovací listině č. 1 a č. 2 z 18. 6. 2004
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - příspěvkové organizace MŠ k 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům z 3. 12. 2015 - 31. 12. 2015
Pokladní doklady - č. 567 z 4. 12. 2015 - č. 624 z 22. 12. 2015
Faktura - č. 115 vystavená dne 14. 1. 2015 na částku 234 355,- Kč (stavební úpravy KD Poděšín a budovy OÚ Poděšín), uhrazená dne 5. 5. 2015
Bankovní výpis - výpis Komerční banka a Česká národní banka č. 12 - běžné účty, výpis Komerční banky - spořicí účet, výpis Komerční banky - FRB se zůstatky k 31. 12. 2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva ze dne 24. 9. 2015, obec jako kupující pozemek parcela č. 288/2 a 288/3, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 29. 9. 2015,
kupní smlouva ze dne 24. 6. 2015, obec jako kupující pozemek parcela č. 79/2, právní účinky vkladu ze dne 29. 7. 2015
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace ze č. ZZ01120.0629 ze dne 25. 9. 2015 "Oprava kulturního domu - 1 etapa"
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - rok 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 2. 10. 2015, 16. 10. 2015, 6. 11. 2015, 20. 11. 2015 a 18. 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 již byly napraveny.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Poděšín 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 žádná 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	1,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,07 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	55,44 %

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé činily k 31. 12. 2015 celkem 128 180,- Kč.


Poděšín 26. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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.

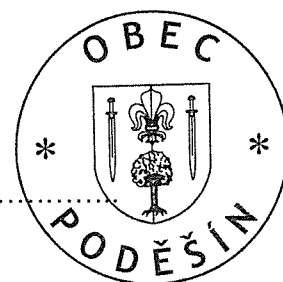
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Poděšín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. dubna 2016

David Nejedlý

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Poděšín	David Nejedlý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly