

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

se sídlem Vysoké 34, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00842397  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 05. března 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 **17. března 2017** jako jednorázové 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 17. března 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vysoké

Vysoké 34

591 01 Žďár nad Sázavou 1

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20165084142\_11

Helena Vaníčková, DiS.

**Podklady předložil:**

Martin Kadlec - 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 Vysoké nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2018 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 18. 11. 2015 do 29. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1/2016 a č. 15/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2016 a 29. 12. 2016 a rozpočtová opatření č. 2/2016 - č. 14/2016 schválena starostou dne 1. 5. 2016, 11. 5. 2016, 1. 6. 2016, 25. 6. 2016, 14. 7. 2016, 3. 9. 2016, 19. 9. 2016, 27. 9. 2016, 6. 10. 2016, 10. 10. 2016, 8. 11. 2016, 21. 11. 2016 a 2. 12. 2016 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 4. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněny na úřední desce od 17. 4. 2016 do 4. 5. 2016 a elektronicky od 17. 4. 2016 do 3. 5. 2016, závěrečný účet obce Vysoké za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 192)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 201601 - č. 201607)

Faktury - faktura č. 2016021 vystavena dne 26. 4. 2016 rekonstrukce kanceláře obecního úřadu, faktura č. 07/2016 vystavena dne 23. 6. 2016 dělicí stěna s posuvnými dveřmi a faktura č. 2016013 vystavena dne 14. 3. 2016 elektroinstalace kanceláře obecního úřadu

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2016 (231 0010, 231 0011 a 231 0012)

Účetní doklady - č. 111001 - č. 111037 (od 4. 11. 2016 do 30. 11. 2016)

Pokladní kniha - předložena za měsíc duben a listopad 2016

Pokladní doklady - č. 50 - č. 93 (od 1. 4. 2016 do 30. 4. 2016)

č. 254 - č. 282 (od 1. 11. 2016 do 30. 11. 2016)

Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2016, vedena evidence odpady a psi

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur a rok 2016 ze dne 27. 11. 2016, Školení inventarizační komise ze dne 8. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017

Evidence majetku - pohyby majetku k 31. 12. 2016

Mzdová agenda - zúčtovací a výplatní listina za měsíc prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schválené zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2014

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ01488.0649 uzavřena dne 5. 10. 2016 "Oprava obecního úřadu", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 12. 2016.

Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev krajů UZ 98 193 ze dne 6. 11. 2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2015, 12. 2. 2016, 10. 3. 2016, 10. 4. 2016, 20. 5. 2016, 5. 8. 2016, 21. 10. 2016, 2. 12. 2016 a 29. 12. 2016

Účetní závěrka - obce Vysoké schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2016

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor - ze dne 31. 3. 2016, 30. 6. 2016, 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 a kontrolní výbor - ze dne 31. 3. 2016, 30. 6. 2016, 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 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.

Dílčí přezkoumání za rok 2016 nebylo provedeno.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké 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 žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,20 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	49,07 %
Ukazatel likvidity	43,81

Vysoké 17. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
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.

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

Dne 17. března 2017

Martin Kadlec

.....  
starosta

OBEC  
VYSOKÉ

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vysoké	Martin Kadlec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly