

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoké

se sídlem Vysoké 34, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00842397
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. ledna 2018 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. ledna 2018** 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 30. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vysoké
Vysoké 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo: 20175037130_13

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 - rozpočtový výhled obce Vysoké na roky 2018 až 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016, schválený rozpočtový výhled na roky 2018 až 2021 zveřejněn dne 30. 12. 2016 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Vysoké včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Vysoké 18. 11. 2016 do 19. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016, schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn dne 30. 12. 2016 - zveřejněn dosud na internetových stránkách obce Vysoké včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 5. 1. 2017, zveřejněno dne 28. 1. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 2 schváleno dne 4. 2. 2017, zveřejněno dne 10. 2. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 3 schváleno dne 31. 3. 2017, zveřejněno dne 19. 4. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 4 schváleno dne 7. 4. 2017, zveřejněno dne 25. 4. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 5 schváleno dne 16. 4. 2017, zveřejněno dne 30. 4. 2017 - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 19. 5. 2017, zveřejněno dne 22. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 5. 6. 2017, zveřejněno dne 12. 6. 2017 - zveřejněno dosud

č. 8 schváleno dne 7. 8. 2017, zveřejněno dne 7. 8. 2017 - zveřejněno dosud

č. 9 schváleno dne 1. 9. 2017, zveřejněno dne 10. 9. 2017 - zveřejněno dosud

č. 10 schváleno dne 2. 10. 2017, zveřejněno dne 5. 10. 2017 - zveřejněno dosud

č. 11 schváleno dne 2. 10. 2017, zveřejněno dne 5. 10. 2017 - zveřejněno dosud

č. 12 schváleno dne 25. 10. 2017, zveřejněno dne 7. 11. 2017 - zveřejněno dosud

Rozpočtové opatření - schváleno zastupitelstvem obce:

č. 13 schváleno dne 7. 12. 2017, zveřejněno dne 10. 12. 2017 - zveřejněno dosud

rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce Vysoké včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce Vysoké od 1. 4. 2017 do 26. 5. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2017, schválený závěrečný účet obce Vysoké za rok 2016 zveřejněn dne 29. 5. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden - prosinec rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 1 - č. 197)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 101701 - č. 101713)

Faktura - č. 170021 vystavena dne 30. 3. 2017, dodávka automobilu MULTICAR M 26 ve výši 343 700,- Kč, uhrazena bankovním výpisem č. 4 dne 13. 4. 2017

Bankovní výpisy - předloženy výpisy se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2017 (231 0100, 231 0110 a 231 0120)

Pokladní kniha- předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpady

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 27. 11. 2017, Školení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2014

Smlouva o převodu majetku (převod) - Souhlasné prohlášení ze dne 6. 1. 2017 o vzniku práva ze zákona, hospodařit s pozemky ve vlastnictví obce Vysoké pro Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, prohlášení schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 1. 2017

Smlouva o věcném břemenu - č. NM-014330040720/001 uzavřena dne 15. 7. 2017, právo zřídit a provozovat věcné břemeno na pozemku parc. č. 219/11 zařízení distribuční soustavy, schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 20. 9. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 29. 12. 2016, 24. 2. 2017, 26. 3. 2017, 26. 5. 2017, 14. 7. 2017, 8. 9. 2017, 3. 11. 2017, 7. 12. 2017 a 29. 12. 2017

Zápisy z jednání výborů - zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31. 3. 2017, 30. 6. 2017, 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017 - kontrola přijatých faktur a jejich platba, kontrola vystavených faktur a jejich splácení a kontrola pokladny za rok 2017

zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3. 2017, 30. 6. 2017, 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017 - dodržování právních předpisů obce, kontrola plnění zastupitelstva, kontrola dokladů spojených s vyplacením odměn

Účetní závěrka - obce Vysoké za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce 26. 5. 2017

Dokumentace k veřejné zakázce - veřejná zakázka ve zjednodušeném podlimitním řízení na dodávku automobilu "Dodávka MULTICAR M26". Výzva k podání nabídky ze dne 17. 3. 2017, 3x nabídka, protokol o otevírání obálek ze dne 22. 3. 2017, Zpráva o hodnocení nabídek a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky dne 24. 3. 2017, doporučení hodnotící komise schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2017

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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké 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	1,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	45,44 %
Ukazatel likvidity	45,98
Fiskální pravidlo	0,00 %

Vysoké 30. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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 30. ledna 2018

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