

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 11855/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlístov

se sídlem Chlístov 11, 675 22 Stařeč, IČO: 00377295
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 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 6. října 2016 jako dílčí přezkoumání a 17. února 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 17. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlístov
Chlístov 11
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová
pověření číslo 20165084142_4
- kontrolor: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 20165084142_27

Podklady předložily:

Zdeňka Novotná - starostka
Jaroslava Nováková - 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 Chlístov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chlístov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 4. 3. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015, projednán a schválen ZO dne 20. 4. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 10. 3. do 29. 3. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 12. 2. do 28. 2. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2017 – 2019, projednán ZO dne 4. 3. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 a 6 - 8 schválená starostkou obce dne 8. 3., 22. 3., 4. 4., 2. 5., 20. 6., 8. 7. a 8. 8. 2016, č. 5 a 9 schválená ZO dne 1. 6. a 30. 9. 2016
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2016, stanovena ZO dne 19. 12. 2015
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 112 - 135 za období 8 - 9/2016
Účetní doklady - ČS, a.s., výpis č. 8 za období 8/2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2016
Evidence závazků - k 30. 9. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016
Účtový rozvrh - pro rok 2016
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016
Evidence pohledávek - k 30. 9. 2016
Evidence majetku - k 30. 9. 2016 (účty č. 031, 021, 028 a 042)
Hlavní kniha - k 30. 9. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016
Rozvaha - k 30. 9. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016
Evidence poplatků - k 30. 9. 2016
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016
Darovací smlouva - ze dne 4. 5. 2016 o poskytnutí finančního daru při pořádání hudebního festivalu, schváleno ZO dne 4. 3. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 21. 4. 2016 COOP družstvu HB na částečnou úhradu provozních nákladů a snížení ekonomické ztrátovosti prodejny, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 2. 2016, schválení ZO dne 4. 3. 2016
Smlouva nájemní - Pachtovní smlouva - Zemědělský pacht ze dne 1. 5. 2016 uzavřená obcí Chlístov (propachtovatel) s panem Josefem Novákem (pachtýř), schválení záměru propachtovat pozemky ZO dne 4. 3. 2016, schválení pachtovní smlouvy ZO dne 20. 4. 2016
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0490 ze dne 8. 7. 2016 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 8. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2015, 31. 1., 4. 3., 20. 4., 1. 6., 26. 8. a 30. 9. 2016
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016
Schválení účetní závěrky za rok 2015 - ZO dne 20. 4. 2016 za obec Chlístov
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 10. 2., 18. 4. a 27. 9. 2016, kontrolního výboru ze dne 26. 2., 1. 3. a 15. 7. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 10 ze dne 10. 10. 2016 schváleno starostkou obce, č. 11 ze dne 26. 10. 2016 schváleno ZO, č. 12 ze dne 25. 11. 2016 schváleno ZO, č. 13 ze dne 30. 11. 2016 schváleno starostkou obce, č. 14 ze dne 1. 12. 2016 schváleno starostkou obce, č. 15 ze dne 27. 12. 2016 schváleno ZO

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

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Výpis z majetkového účtu ze dne 31. 12. 2016 ČS a. s.

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - předloženy k 31. 12. 2016, č. d. 175 a 195 PPD a VPD

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, přírůstky a úbytky za kontrolované období u účtů: 031, 021, 028, 042, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31.12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 25. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace - sumář za období 12/2016

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 13. 10. 2016, právní účinky zápisu ke dni 17. 10. 2016, zápis proveden dne 8. 11. 2016, obec prodávající, záměr zveřejněn od 6. 6. 2016 - 24. 6. 2016, prodej schválen ZO dne 26. 8. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. VPS 1/2016 o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2016, Závěrečné vyúčtování ze dne 7. 12. 2016 (příjemce dotace SK Slavia Chlístov),

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 10., 26. 11. a 27. 12. 2016

Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 16. 11. 2016, finanční výbor: ze dne 19. 12. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 15. 11. 2016, obdarovaný SK Rokytnice nad Rokytnou, z.s., dar schválen ZO Chlístov dne 26. 10. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, 1 - 197 čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, čísla evidovaných faktur 1 - 4 v knize vystavených faktur

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 Chlístov 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	1,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	1,73 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	55,67 %
Ukazatel dluhové služby	16,02 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	49,57 %
Ukazatel likvidity	340,59

Komentář: Zůstatek k 31. 12. 2016 byl:

účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry 2 980 142,- Kč

účet č. 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé 2 176 964,46 Kč

účet č. 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 24 122 233,49 Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Vysoký podíl cizích zdrojů ve výši 55,67 % byl způsoben čerpáním úvěru v celkové výši 2 980 142,- Kč na vybudování komunikace a dále obec splácí návratnou finanční výpomoc 2 176 964,46 Kč (Státního fondu životního prostředí ČR - SFŽP) za účelem vybudování Kanalizace a ČOV obce Chlístov. Uvedená kanalizace a ČOV byla převedena do hospodaření svazku Vodovody a kanalizace Třebíč.
- Úvěr a půjčku obec začala splácet v roce 2016 pravidelnými splátkami finančních prostředků z běžného účtu. Úvěr a půjčku bude obec splácet do roku 2026.

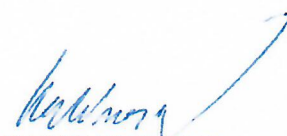
Chlístov 17. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

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

Dne 17. února 2017

Zdeňka Novotná

.....
starostka



MATEJ

.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Chlístov	Zdeňka Novotná
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

VYVĚŠENO DNE: *23. 5. 2017*

SŇATO DNE:

Současně zveřejněno elektronicky



MATEJ