

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 46857/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kadolec

se sídlem Kadolec 61, 594 51 Křižanov, IČO: 00599468
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 9. 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 **29. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **8. června 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 8. června 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kadolec
Kadolec 61
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo 584/15
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 595/15

Podklady předložili:

Václav Kobyłka - starosta
Markéta Komínková - 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 Kadolec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kadolec byly využity následující písemnosti:

Evidence majetku - pohyby majetku k 30. 6. 2015
Hlavní kniha - k 30. 6. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům za období od 7. 1. 2015 do 31. 3. 2015
Pokladní doklady - č. 1 - č. 66 (od 7. 1. 2015 do 30. 6. 2015)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc červen 2015
Pokladní kniha - k 30. 6. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2015
Smlouva o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva ze dne 8. 6. 2015, prodej pozemku par. č. 1415/7, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 15. 6. 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014
Bankovní výpis - předloženy výpisy k běžným účtům k 30. 6. 2015 (231 0010, 231 0011, 231 0012 a 451 0200)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2015
Rozpočtový výhled - předložen na roky 2017 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 3/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 1. 2015, 29. 4. 2015 a 30. 6. 2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupní smlouvě uzavřené dne 8. 6. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 10. 2014, 17. 12. 2014, 28. 1. 2015, 29. 4. 2015, 27. 5. 2015 a 30. 6. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 22. 4. 2015 do 8. 5. 2015, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 26. 11. 2014 do 11. 12. 2014
Evidence poplatků - k 30. 6. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2015
Smlouvy o věcných břemenech - č. NM-014330029547 ze dne 5. 2. 2015, právo zřídit, provozovat a opravovat distribuční soustavu NN sítě, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 3. 3. 2015
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2015
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2015
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 2. 3. 2015, 28. 4. 2015 a 29. 6. 2015
Kontrolní výbor - ze dne 3. 3. 2015 a 26. 5. 2015
Rozvaha - k 30. 6. 2015
Účetní závěrka - obce Kadolec za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2014 a 29. 4. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 4/2015 a č. 5/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015 a 15. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Faktura - č. 11-2015 ze dne 11. 9. 2015 a zálohová faktura č. Z920150001 ze dne 10. 8. 2015 - oprava soklu a zastřešení přístřešku pro obec Kadolec
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům k 31. 12. 2015 (231 0010, 231 0011, 231 0012 a 451 0200)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ1120.05692 ze dne 27. 11. 2015 "Oprava kulturního domu", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč.
Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 30. 11. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015
Smlouvy o dílo - ze dne 5. 8. 2015 - oprava soklu a zastřešení přístřešku pro obec Kadolec
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 10. 2015 a 15. 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 Kadolec 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,41 %
Ukazatel dluhové služby	6,94 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,79 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2015 vedených na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl 700 000,- Kč.

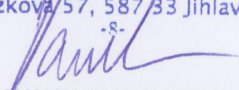
Kadolec 8. června 2016

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.

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

Dne 8. června 2016

Václav Kobyłka

.....
starosta

**OBEC
KADOLEC**

Kobyłka
.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kadolec	Václav Kobyłka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly