

Č. j.: KUJI 40214/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. května 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. května 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 23. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Doupě

Doupě 19

588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175037130_8

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložil:

Otto Christián - 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 Doupě **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doupe byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2016 a na internetových stránkách zveřejněn od 27. 2. 2017 - dosud

- na úřední desce zveřejněna informace o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 18. 11. 2016 do 5. 12. 2016

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2016 a na internetových stránkách zveřejněn od 27. 2. 2017 - dosud

- na úřední desce zveřejněna informace o zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 2. 1. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 8. 3. 2017 - dosud

č. 2 dne 23. 4. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 11. 5. 2017 - dosud

č. 3 dne 23. 10. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 10. 11. 2017 - dosud

č. 4 dne 28. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 23. 1. 2018 - dosud

- na úřední desce zveřejněna informace o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 6. 2017 do 23. 6. 2017, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 23. 6. 2017 a na internetových stránkách zveřejněn od 24. 6. 2017

- na úřední desce zveřejněna informace o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavena a předložena 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 - pro rok 2017

Hlavní kniha - ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 167)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (doklad č. 129 až 142/1)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 104 až 112)

Evidence pohledávek - ke dni 31. 12. 2017 (psi, vodné, nájem)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 9. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Výpis z katastru nemovitostí - oznámení Státního pozemkového úřadu ze dne 15. 11. 2017 (změna ve vlastnických právech k pozemkům)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01909.0036 ze dne 15. 4. 2017, investiční dotace ve výši 120 000 Kč na realizaci akce "Objekt technického zázemí obce - II. etapa", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2017

Smlouva o dílo ze dne 11. 2. 2017, předmět díla "Vybudování opěrné zdi, 14 ks základových patek a kompostárny v rámci výstavby technického zázemí obce II. etapa", cena díla 470 000 Kč včetně DPH

Faktury:

- č. FV1700018 vystavena dne 18. 8. 2017 na částku 235 000 Kč, uhrazena dne 22. 8. 2017

- č. FV1700022 vystavena dne 2. 10. 2017 na částku 235 000 Kč, uhrazena dne 3. 10. 2017

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 1. 3. 2017 a 10. 11. 2017

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 3. 3. 2017, 7. 5. 2017, 3. 7. 2017 a 31. 12. 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 Doupě 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	0,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	31,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,28 %
Ukazatel dluhové služby	0,30 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	69,03 %
Ukazatel likvidity	1,65

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vyšší úroveň podílu závazků na rozpočtu (31,68 %) byl způsoben předpisem došlé faktury ve výši 506 086 Kč včetně DPH na SU 321 - Dodavatelé ke dni 31. 12. 2017. Tato investiční faktura za "Posílení vodovodního zdroje - vrt" byla uhrazena ve dnech 3. 1. 2018, 4. 1. 2018 a 8. 1. 2018.

Dluh **obce Doupě nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Doupě 30. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
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 Doupě s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 30. května 2018.

Otto Christián

.....
starosta

OBEC
DOUPĚ

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Doupě	Otto Christián
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly