

Č. j.: KUJI 39416/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. května 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 **19. května 2016** 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 19. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Doupě

Doupě 19

588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 583/15

Ing. Radomír Tomandl

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 Doupě byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 17. 4. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 12. 2014

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 30. 6. 2015
- číslo 2 ze dne 31. 8. 2015
- číslo 3 ze dne 30. 11. 2015, schválená starostou obce

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na úředních deskách obce od 23. 2. 2015 do 17. 5. 2015

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 18. 11. 2014 do 4. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 12. 2014 a ze dne 10. 2., 17. 4., 10. 7., 2. 10. a 11. 12. 2015

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 4. 4., 2. 7., 8. 9. a 31. 12. 2015
- finanční výbor ze dne 3. 3., 20. 5., 15. 9. a 12. 11. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015, zůstatek 0 Kč

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015, poplatek za psy, vodné dle odečtů vodoměrů

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Plán inventur ze dne 5. 12. 2015
Inventarizační zpráva ze dne 4. 1. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
- účet u Komerční banky číslo 19229681/0100, zůstatek 315.316,06 Kč
- účet u ČNB číslo 94-5510261/0710, zůstatek 2.583,95 Kč

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Peněžní fondy územního celku - fond na obnovu infrastruktury, vytvářen ročně z rozpočtu obce, evidován na SÚ 419 - Ostatní fondy/ 30.000,- Kč/

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015, faktury došlé č. 1 až 177

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015, faktury vystavené č. 1278 až 1281

Faktura - faktury za práce na opravě budovy obecního úřadu číslo:
- 1510003 ze dne 18. 5. 2015 na částku 213.532,- Kč zaplacená 18. 5. 2015 výpis č. 53
- 1500027 ze dne 27. 10. 2015 na částku 213.532,- Kč zaplacená 29. 10. 2015 výpis č. 116
- 132015 na částku 224.939,- Kč zaplacená 2. 12. 2015, výpis č. 130
- 15000033 ze dne 3. 12. 2015 na částku 288.565,- Kč, zaplacená dne 8. 12. 2015 výpis č. 134.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01120.0427 ze dne 10. 7. 2015 ve výši 105.000 Kč na realizaci akce "Oprava fasády na budově OÚ". Závěrečná zpráva ze dne 4. 12. 2015

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 18. 4. 2015 na provedení stavebních úprav, opravy fasády na budově Obecního úřadu Doupě.

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015, doklady číslo 110 až 133

Účetní doklady - za měsíc srpen 2015, doklady k výpisům z účtu č. 88 až 98 /elektronické/

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 15. 1. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 1. 2015, záměr prodeje zveřejněn od 29.8. do 17. 9. 2014

- kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 16. 3. 2015, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 18. 3. 2015, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 24. 3. do 9. 4. 2014

Účtový rozvrh - za rok 2015 zpracován

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2015 na úklid autobusové čekárny a chodníků, ze dne 30. 5. 2015 na údržbu vodojemu a zdrojů vody, veřejné prostory obce.

Mzdová agenda - zúčtování mezd a odměn k 31. 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupě 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 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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-19,84 %
Ukazatel likvidity	6,06

Komentář:

K 31. 12. 2015 byly ostatní dlouhodobé závazky/ Fi. AVE c .z. odpadové hospodářství/ ve výši 10.500,- Kč vedeny na syntetickém účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky. Splátka 5.250,- Kč ročně je pravidelně obcí splácená.

IV. Ostatní sdělení:

Provozní saldo ve výši -19,84 % bylo způsobeno jednorázovým neinvestičním výdajem na opravy a udržování budovy obecního úřadu ve výši 940.568,- Kč (RP 5171 Výdaje na dodavatelsky zajišťované opravy a údržbu), dotací POVV bylo pokryto 105.000,- Kč a zbývající náklad 835.568,- Kč byl z rozpočtu obce, což při rozpočtu obce v příjmové části 1.209.000,- Kč je výdajem podstatně ovlivňující provozní saldo

Doupě 19. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
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 19. května 2016

Otto Christián

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

UYVEŠENO: 23.5.2016

SEZNUTO: