

Č. j.: KUJI 32355/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březí nad Oslavou

se sídlem Březí nad Oslavou 47, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00600539
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. listopadu 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 8. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání a dne 2. května 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 2. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Březí nad Oslavou
Březí nad Oslavou 47
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10
- kontrolorka:
pověření číslo 20165013885_2

Ing. Radomír Tomandl

Ing. Veronika Parkanová

Podklady předložili:

Roman Šikl - starosta

Dagmar Vencálková - 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 Březí nad Oslavou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Březí nad Oslavou byly využity následující písemnosti:

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2015 a ze dne 12. 2., 18. 3., 20. 5., 24. 6., 5. 8. a 16. 9. 2016
- Účetní doklady - k výpisu z účtu u KB číslo 10, za období od 23. 9. do 30. 9. 2016
- k výpisu z účtu u KB číslo 6, za období od 21. 5. do 22. 6. 2016
- Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2016
- Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015 / dle paragrafů/
- Rozpočtový výhled - byl zpracován na roky 2017 až 2020
- Hlavní kniha - k 30. 9. 2016
- Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016
- Bankovní výpis - k 30. 9. 2016
- účet u KB číslo 23327751/0100, zůstatek 6.374.534,51 Kč
 - účet spořicí u KB číslo 107- 14391802117/0100, zůstatek 4.057.808,19 Kč
 - účet u ČNB číslo 94-17410751/0710, zůstatek 75.866,- Kč
 - účet u Reiffeisen Bank číslo 5304020214/5500, zůstatek 575.189,33 Kč
- Pokladní doklady - za měsíc květen 2016, čísla dokladů 46 až 65
- Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016, faktury došlé číslo 1 až 102
- Dohody o provedení práce - ze dne 4. 1. 2016 na vedení obecní kroniky
- ze dne 1. 9. 2016 na úklid obecních prostranství
- Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úředních deskách obce od 30. 11. do 18. 12. 2015
- Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úředních deskách obce od 25. 4. do 13. 5. 2016 a byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 5. 2016 bez výhrad
- Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2016, odměňování schváleno v zastupitelstvu obce dne 7. 11. a 28. 11. 2014
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje č. 1/2016 (pozemek č. 355/44) zveřejněn od 8. 6. do 24. 6. 2016, prodej schválen v zastupitelstvu dne 24. 6. 2016
- Evidence poplatků - k 30. 9. 2016, poplatky za komunální odpad, za psy a stočné (splatnost k 30. 11. 2016)
- Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 18. 3. 2016
- číslo 2 ze dne 20. 5. 2016
- číslo 3 ze dne 16. 9. 2016
- Faktura - faktura za projektovou dokumentaci číslo 2016009 ze dne 29. 2. 2016 na částku 240.790,- Kč. Investice.
- Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016
- Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016, faktury vystavené číslo 1 až 7
- Mzdová agenda - zúčtování mezd k 30. 9. 2016
- Účetní závěrka - Účetní závěrka obce za rok 2015 byla projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2016

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku 355/44 ze dne 31. 8. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 31. 8. 2016
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016, zůstatek 18.578,- Kč

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016
Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - za rok 2016 aktualizován k 31. 12. 2016
Hlavní kniha - k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - faktury evidované v knize došlých faktur k 31. 12. 2016, poř.č. 1 až 156
Kniha odeslaných faktur - faktury evidované v knize vystavených faktur k 31. 12. 2016, poř.č 1 až 10
Bankovní výpisy - se stavem k 31. 12. 2016
- účet u KB číslo 23327751/0100, zůstatek 6.975.633,98 Kč
- účet spořicí u KB číslo 107- 14391802117/0100, zůstatek 4.057.804,63 Kč
- účet u ČNB číslo 94-17410751/0710, zůstatek 75.836,- Kč
- účet u Reiffeisen Bank číslo 5304020214/5500, zůstatek 575.216,33 Kč
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016, doklady čísla 435 až 475.
Pokladní kniha - se stavem k 31. 12. 2016, zůstatek hotovosti 14.490,- Kč
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2016, čísla dokladů příjmových a výdajových 122 až 144. Souhrnný příjmový doklad číslo 128 ze dne 18. 11. 2016 na částku 32.355,- Kč za poplatky od občanů.
Evidence poplatků - za rok 2016, poplatky za komunální odpad, za psy a stočné /splatnost poplatků k 30. 11. 2016/
Evidence majetku - pohyby v evidenci majetku obce za rok 2016, přírůstky a úbytky k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - se stavem k 31. 12. 2016
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2016
- Poučení komise ze dne 15. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017
Mzdová agenda - zúčtování mezd a platů k 31. 12. 2016
Účetnictví ostatní - odpisy majetku za rok 2016, odpisový plán roku 2016
Rozpočtová opatření - číslo 4 ze dne 16. 12. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ01488.0608 ze dne 2. 10. 2016 ve výši 107.000,- Kč na realizaci akce "Skladový přístřešek". Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 2. 1. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 10., 18. 11. a 16. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 30. 10. 2016
- finanční výbor ze dne 30. 10. 2016

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 Březí nad Oslavou 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	0,24 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,74 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	61,79 %
Ukazatel likvidity	38,50

Březí nad Oslavou 2. května 2017

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.

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

Dne 2. května 2017

Roman Šíkl

starosta



podpis starosty

OBEC
BŘEZÍ NAD OSLAVOU
Březí nad Oslavou 47
592 14 Nové Veselí
IČ: 00600539 ①

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Březí nad Oslavou	Roman Šíkl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly