

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice

se sídlem Hartvíkovice 31, 675 76 Hartvíkovice, IČO: 00289337
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 09. listopad 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 **7. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **14. března 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 14. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hartvíkovice
Hartvíkovice 31
675 76 Hartvíkovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Simona Burešová
pověření číslo: 20165084142_1
- kontrolor: Lenka Kalinová
pověření číslo: 20165084142_18

Podklady předložili:

Zdeněk Nováček - starosta
Jana Zezulová - 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 Hartvíkovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2018 schválen zastupitelstvem obce Hartvíkovice dne 23. 3. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 byla stanovena a schválena zastupitelstvem obce Hartvíkovice dne 11. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn na všech úředních deskách (pevná i elektronická) od 4. 3. do 23. 3. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce Hartvíkovice dne 23. 3. 2016. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn se všemi povinnými přílohami včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce Hartvíkovice na všech úředních deskách (pevná i elektronická) od 1. 2. do 18. 2. 2016. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce Hartvíkovice dne 17. 2. 2016 bez výhrad

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 1. 4. 2016, schváleno starostou obce (pověření starosty obce ze dne 23. 11. 2015 v neomezené výši) dne 1. 4. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 27. 5. 2016, č. 2 ze dne 1. 6. 2016, schváleno starostou obce dne 1. 6. 2016, zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 13. 7. 2016, č. 3 ze dne 15. 7. 2016, schváleno starostou obce dne 15. 7. 2016, zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 21. 9. 2016, č. 4 ze dne 30. 9. 2016, schváleno starostou obce dne 30. 9. 2016, zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 11. 11. 2016, č. 5 ze dne 20. 10. 2016, schváleno starostou obce dne 20. 10. 2016, zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 11. 11. 2016, č. 6 ze dne 30. 11. 2016, schváleno starostou obce dne 30. 11. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Hartvíkovice ze dne 4. 4. 2016, toto sdělení závazných ukazatelů vzala na vědomí ředitelka příspěvkové organizace dne 7. 4. 2016

- Sdělení ze dne 8. 3. 2016 na projekt "Zdravá škola" ve výši 28.000,-- Kč

- Výpis z usnesení č. 5/2015 ze dne 8. 7. 2016 navýšení závazného ukazatele pro příspěvkovou organizaci - Výjimka z nejnižšího počtu žáků pro školní rok 2015/2016 ve výši 91.200,-- Kč

Příloha rozvahy - k 30. 11. 2016

Rozvaha - k 30. 11. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2016

Pokladní kniha - k 30. 11. 2016, zůstatek pokladní hotovosti

Faktura - č. 1601079 ze dne 4. 8. 2016 od společnosti BANEX s.r.o. na investiční akci "Opěrná zídka s chodníkem a oplocením" dle smlouvy o dílo ze dne 16. 5. 2016 ve výši 276.829,-- Kč s DPH

Evidence poplatků - k 30. 11. 2016, účet č. 315 - svoz komunálního odpadu a poplatky za psy, evidence vedená v počítači

Odměňování členů zastupitelstva - k 30. 11. 2016, schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 7. 5. 2015

Kniha došlých faktur - za měsíc listopad 2016, č. dokladů FD 187 – 205

Kniha odeslaných faktur - k 30. 11. 2016, č. dokladů FV 1 - 5

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2016, č. dokladů PP 1150 - 1159, PV 2107 - 2114

Evidence pohledávek - k 30. 11. 2016, účet č. 311 - vydané faktury, nájmy nebytové,
Mzdová agenda - k 30. 11. 2016, Rekapitulace mzdových nákladů za 11/2016
Evidence majetku - k 30. 11. 2016, pohyby na majetkových účtech 021, 031, 028, 901, 902
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2016, zůstatky na bankovních účtech u ČS, ČNB, ČSOB,
zůstatky úvěrových účtů k 30. 11. 2016 u ČS, ČSOB
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:
- Smlouva o poskytnutí dotace z programu POVV č. ZZ01488.0254 ze dne 8. 7. 2016 na investiční akci "Úprava veřejného prostranství v okolí školy II." ve výši 110.000,-- Kč
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 29_16 od Nadace ČEZ ze dne 1. 8. 2016 na investiční akci "Dětské hřiště v obci Hartvíkovice" ve výši 85.000,-- Kč
- Darovací smlouva od Kraje Vysočina pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Hartvíkovice ze dne 20. 6. 2016 na podporu převodu vzdělávacích činností základních uměleckých škol ve výši 4.029,-- Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace z programu Fond Vysočiny č. ID FV01576.0052 ze dne 23. 5. 2016 na investiční akci "Hartvíkovice - dostavba kanalizace a rozšíření ČOV" ve výši 235.900,-- Kč
Smlouvy o převodu majetku:
- Kupní smlouva o prodeji rozmetadla na nákup rozmetadla ze dne 9. 6. 2016, zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 29. 1. 2016,
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 3585/18 ze dne 23. 3. 2016, záměr prodeje zveřejněn na všech úředních deskách od 29. 1. do 4. 3. 2016. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 3. 2016, právní účinky dne 30. 3. 2016, vklad proveden 21. 4. 2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 3585/28 ze dne 21. 9. 2016, záměr prodeje zveřejněn na všech úředních deskách od 13. 6. do 30. 6. 2016. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 9. 2016, právní účinky dne 7. 10. 2016, vklad proveden 1. 11. 2016
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 3702/2, 3702/8, 3702/9, 4074, 4075, 298, 3702/42 ze dne 26. 7. 2016, záměr prodeje zveřejněn na všech úředních deskách od 13. 6. do 30. 6. 2016. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 7. 2016, právní účinky dne 3. 8. 2016, vklad proveden 25. 8. 2016
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 211/3, 3702/4, 207/1, 3702/40 ze dne 26. 7. 2016. Nákup pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 7. 2016, právní účinky dne 27. 7. 2016, vklad proveden 18. 8. 2016
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 16. 5. 2016 od společnosti BANEX s.r.o. na investiční akci "Opěrná zídka s chodníkem a oplocením" ve výši 276.828,-- Kč s DPH, zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 25. 4. 2016
Smlouvy nájemní - Dodatek č. 2 ze dne 11. 11. 2016 k nájemní smlouvě ze dne 22. 9. 2011 od AGROGEMA, družstvo Studenec na pronájem pozemků p.č. 298, 3702/2, 3702/8, 3702/9, 4074, 4075, 3702/42, 187/1, zastupitelstvo obce schválilo tento dne 11. 11. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 10. 2016 pro Diecézní charitu Brno ve výši 10.000,-- Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 9. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2016 pro SHČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hartvíkovice ve výši 40.000,-- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 5. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2016 pro Tělovýchovnou jednotu Hartvíkovice ve výši 40.000,-- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 5. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2015, 29. 1., 17. 2., 23. 3., 25. 4., 27. 5., 13. 7., 21. 9., 11. 11. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hartvíkovice ze dne 10. 2. 2016
Účetní závěrka obce Hartvíkovice za rok 2015 - byla schválená zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016 (Protokol o účetní závěrce předložen)

Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hartvíkovice za rok 2015 - byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2016

Kolaudační rozhodnutí - Kolaudační souhlas č. MNnO 5017/16/Dop/Kob ze dne 11. 11. 2016 na akci "chodník"

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

- Zápis z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 4. 2., 2. 3., 15. 7. 2016, zastupitelstvo obce projednalo činnost finančního výboru dne 17. 2., 21. 9. 2016

- Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 17. 2., 31. 5., 31. 8. 2016, zastupitelstvo obce projednalo činnost kontrolního výboru dne 17. 2., 21. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konané dne 16. 11. a dne 16. 12. 2016

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Darovací smlouva pro Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč ze dne 31. 10. 2016. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí finančního daru dne 21. 9. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330040370/001 od E.ON Distribuce zedne 20. 12. 2016, zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 14. 12. 2016, právní účinky ze dne 17. 2. 2017, vklad byl proveden dne 14. 3. 2017

Rozpočtová opatření - č. 6 ze dne 30. 11. 2016, schváleno starostou obce (pověření starosty obce ze dne 23. 11. 2015 v neomezené výši) dne 30. 11. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 14. 12. 2016, č. 7 ze dne 1. 12. 2016, schváleno starostou obce dne 1. 12. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20. 1. 2017, č. 8 ze dne 12. 12. 2016, schváleno starostou obce dne 12. 12. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20. 1. 2017, č. 9 ze dne 30. 12. 2016, schváleno starostou obce dne 30. 12. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20. 1. 2017,

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

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavená k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur na rok 2016 ze dne 14. 12. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 1. 2. 2017

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016, účet č. 311 - bytové nájemné, nebytové nájemné, pronájem plynovodu, ostatní pohledávky

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016, účet č. 315 - svoz komunálního odpadu a poplatky za psy, ubytovací poplatky, evidence je vedena v počítači

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016, zůstatky na bankovních účtech (ČS, ČNB, ČSOB), zůstatky bankovních úvěrů (ČSOB, ČS)

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016, nulová pokladní hotovost (nerozpočtovaná pokladna)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace z programu POVV č. ZZ01488.0254 ze dne 8. 7. 2016 na investiční akci "Úprava veřejného prostranství v okolí školy II." ve výši 110.000,-- Kč, závěrečná zpráva ze dne 8. 12. 2016

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 29_16 od Nadace ČEZ ze dne 1. 8. 2016 na investiční akci "Dětské hřiště v obci Hartvíkovice" ve výši 85.000,-- Kč, závěrečná hodnotící zpráva ze dne 15. 11. 2016

Kolaudační souhlasy, Oznámen:

- Oznámení o užívání stavby "Opěrná zídka" na pozemku p.č. 817 a 818/2 v k.ú. Hartvíkovice" ze dne 9. 11. 2016, č.j.:5053/16/Výst/Mič

- Kolaudační souhlas k užívání stavby "Chodník na pozemku p.č. 818/2 v k.ú. Hartvíkovice" ze dne 11. 11. 2016 č.j.:MNnO 5017/16/Dop/Kob

Knihy došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, faktury došlé evidované v Knize došlých faktur za rok 2016, č. dokladů 1 - 237

Knihy odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur za rok 2016, č. dokladů 1 - 7

Mzdová agenda - předložena k 31. 12. 2016, Rekapitulace mzdových nákladů za 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc 12/2016

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, pohyby na majetkových účtech 031, 021, 028, 902

Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec 2016, č. dokladů PPD 1160 - 1168, VPD 2115 - 2123

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 Hartvíkovice 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	0,16 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	24,84 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,79 %
Ukazatel dluhové služby	17,60 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	44,33 %
Ukazatel likvidity	6,72

Komentář:

Zůstatek k 31. 12. 2016 účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry = 4.353.870,60 Kč

Hartvíkovice 14. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Bc. Simona Burešová

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

Dne 14. března 2017

Zdeněk Nováček

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hartvíkovice	Zdeněk Nováček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly