

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Meziříčko

se sídlem Meziříčko 4, 588 27 Jamné u Jihlavy, IČO: 00373818
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. září 2017 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 5. října 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 17. května 2018 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 1. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Meziříčko

Meziříčko 4

588 27 Jamné u Jihlavy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_8

Ing. Jiří Pejcha

- kontrolor:
pověření číslo 20185081430

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Pavel Seknička - starosta

Martina Šestáková - 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 Meziříčko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Meziříčko byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2017 stanovena ZO na jednání dne 27. 12. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO jednání dne 28. 2. 2017, zveřejněn na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:
- ze dne 4. 2. 2017 schváleno dne 4. 2. 2017, zveřejněno od 5. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
- ze dne 10. 4. 2017 schváleno dne 10. 4. 2017, zveřejněno od 12. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
Závěrečný účet - na rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Meziříčko ve dnech 4. 5. 2017 - 30. 5. 2017, schválen ZO na jednání dne 30. 5. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2022 sestaven a schválen ZO na jednání dne 15. 12. 2016, zveřejněn od 20. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce ve dnech 10. 2. 2017 - 28. 2. 2017 a na internetových stránkách obce Meziříčko ve dnech 11. 2. 2017 - 28. 2. 2017
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017
Účetní doklad - za měsíc květen roku 2017 (k bankovnímu výpisu č. 5 ze dne 31. 5. 2017 k účtu u ČNB, k bankovnímu výpisu č. 5 ze dne 31. 5. 2017 k účtu u Komerční banky, a.s.)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (Komerční banka, a.s., ČNB)
Pokladní doklady - za měsíc únor - březen roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 12 - 26)
Odměňování členů zastupitelstva - předloženo za měsíc červen roku 2017
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017 (účty 028 a 902)
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (odpady, psi)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 0012017 - 0032017)
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 1 - 58)
Hlavní kniha - předložena za měsíc leden - červen roku 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:
- ze dne 27. 12. 2016

- ze dne 4. 2. 2017
- ze dne 28. 2. 2017
- ze dne 10. 4. 2017
- ze dne 30. 5. 2017
- ze dne 30. 6. 2017

Účetní závěrka obce byla schválena ZO na jednání dne 30. 5. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce:

č. 4/2017 schváleno dne 3. 10. 2017, zveřejněno od 3. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

rok 2017 schválena zastupitelstvem obce:

č. 5/2017 schváleno dne 25. 10. 2017, zveřejněno od 25. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 6/2017 schváleno dne 12. 11. 2017, zveřejněno od 12. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 7/2017 schváleno dne 29. 12. 2017, zveřejněno od 29. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Meziříčko, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - předložena za měsíce leden - prosinec roku 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 0012017 - 0052017)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 142)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní výpis č. 12)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (výdajový pokladní doklad a příjmový pokladní doklad č. 77 - 86)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017 (u účtů 018, 022, 028, 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 30. 11. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Meziříčko, smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01909.0602 na akci "Oprava místní komunikace" ze dne 16. 10. 2017, faktura č. 1711200005 ze dne 14. 3. 2017 na částku 229.104,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 10. 4. 2017 (výpis č. 4 k účtu vedenému u Komerční banky a.s.), Žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 5. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 29. 12. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:

jednání dne 20. 9. 2017

jednání dne 5. 10. 2017

jednání dne 25. 10. 2017

jednání dne 12. 11. 2017

jednání dne 23. 11. 2017

jednání dne 29. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,16 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	59,95 %
Ukazatel likvidity	245,36

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh obce Meziříčko 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.

Jihlava 1. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
4.

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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

Dne 1. června 2018

Pavel Seknička

.....
starosta

O B E C
Meziříčko

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Meziříčko	Pavel Seknička
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly