

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 34141/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sirákov

se sídlem Sirákov 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545279
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. dubna 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 9. května 2017 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 9. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sirákov
Sirákov 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
pověření číslo: 20165084142_5
- kontrolor: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_2

Podklady předložil:

Aleš Neubauer - 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 Sirákov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 14. 2. do 1. 3. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 2. 3. 2016 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce Sirákov za rok 2015.

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 13. 12. do 29. 12. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2015

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 25. 11. 2016, Prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 25. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Odpisový plán na rok 2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15. 6. a 20. 12. 2016 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 5. a 16. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01488.0639 uzavřena dne 14. 10. 2016 ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce „Oprava kaple“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 2. 2016 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2017)

Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev krajů a do Senátu ze dne 30. 10. 2016

Faktura - číslo 10-2016 vystavena dne 19. 6. 2016 ve výši 237 760,- Kč za provedené malířské a natěračské práce (faktura zaplacená dne 29. 6. 2016, číslo výpisu 20)

- číslo 8-2016 vystavena dne 24. 5. 2016 ve výši 85 000,- Kč za provedení nátěru fasády, střechy a věže na obecní kapli (částka 40 000,- Kč zaplacená dne 31. 5. 2016, číslo výpisu 16, částka 45 000,- Kč zaplacená dne 6. 6. 2016, číslo výpisu 17)

Smlouva o dílo uzavřena dne 7. 4. 2016 na provedení nátěru fasády, střechy a věže na obecní kapli v Sirákově

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2015 a dne 10. 2. 2016, 2. 3. 2016, 6. 4. 2016, 4. 5. 2016, 15. 6. 2016, 10. 8. 2016, 15. 9. 2016, 12. 10. 2016, 10. 11. 2016, 7. 12. 2016 a 30. 12. 2016

Darovací smlouvy - uzavřena dne 15. 3. 2016 na finanční dar Centru pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s. ve výši 3 000,- Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2015)

- uzavřena dne 16. 3. 2016 na finanční dar Stanici Pavlov, o.p.s. ve výši 2 000,- Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 10. 2. 2016)

- uzavřena dne 15. 9. 2016 na finanční dar SDH Sirákov, ve výši 30 000,- Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2016)

Rozpočtová opatření schválena starostou obce:

- číslo 1 dne 4. 1. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2016
- číslo 2 dne 6. 4. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2016
- číslo 3 dne 15. 6. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2016
- číslo 4 dne 15. 9. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 15. 9. 2016
- číslo 5 dne 12. 10. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2016
- číslo 6 dne 10. 11. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 10. 11. 2016
- číslo 7 dne 7. 12. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016
- číslo 8 dne 30. 12. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 190)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1/2016 až 18/2016)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2014

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s., Fio banky, a.s. a ČNB ke dni 31. 12. 2016

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 26. 5. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 6. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 11. 4. do 27. 4. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 5. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 4. 10. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 10. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 26. 8. do 11. 9. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 9. 2016)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330033839/001 uzavřena dne 21. 4. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 5. 2016 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 2. 3. 2016)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330039013/001 uzavřena dne 7. 9. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 9. 2016 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 10. 8. 2016)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpisy číslo 34 až 36, doklady číslo 101201 až 101262)

Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 (komunální odpad, psi)

Pokladní doklady:

- za měsíc duben roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo P4 až P13, V30 až V42)

- za měsíc srpen roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo P19 a V 67 až V73)

- za měsíc prosinec roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo P30 a V106 až V113)

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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov 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	1,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	53,92 %
Ukazatel likvidity	38,27

Sirákov 9. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

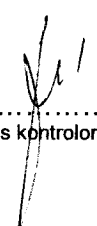
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
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.

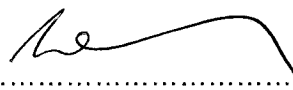
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Sirákov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 9. května 2017

Aleš Neubauer

.....
starosta



.....
podpis starosty

**OBEC
SIRÁKOV**

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sirákov	Aleš Neubauer
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly