

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. ledna 2018 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 **12. února 2018** 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 12. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 72
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonali:

- | | |
|---|-------------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175037130_13 | Helena Vaničková, DiS. |
| - kontrolor:
pověření číslo: 20175037130_7 | Ing. Irena Rezničková |
| - kontrolor:
pověření číslo: 20185081430 | Ing. Michael Vecheta |

Podklady předložili:

Pavel Tulis - starosta
Pavčina Tulisová - 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 Dlouhé **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2015 až 2020, zastupitelstvem obce schválen dne 11. 12. 2014 a na internetových stránkách zveřejněn od 27. 2. 2017 - zveřejněn dosud, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je rozpočtový výhled zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - platná pro rok 2017 stanovena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce ve dnech 7. 2. 2017 až 23. 2. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách od 27. 2. 2017 - zveřejněn dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 3/2017 dne 14. 7. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 4. 8. 2017, č. 6/2017 dne 29. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 17. 1. 2018, na internetových stránkách zveřejněno a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby - dosud schváleno zastupitelstvem obce:

č. 1/2017 dne 27. 4. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 18. 5. 2017, č. 2/2017 dne 22. 6. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 11. 7. 2017, č. 4/2017 dne 31. 8. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 8. 9. 2017, č. 5/2017 dne 30. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 11. 12. 2017 a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je rozpočtové opatření zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby - dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce ve dnech 23. 3. 2017 až 27. 4. 2017 a schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 5. 2017 - zveřejněn dosud a na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je závěrečný účet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

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

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

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden - prosinec 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena za období leden až prosinec 2017 (faktury č. 1 - č. 205)

Kniha odeslaných faktur - předložena za období leden až prosinec 2017 (faktury č. 1 - 17)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům a úvěrovému účtu (ČS, a.s., Fio banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - doklady č. 110136 – č. 110143 (od 7. 12. 2017 do 21. 12. 2017)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady – č. 411 – č. 436 (od 12. 12. 2017 do 30. 12. 2017)

Evidence poplatků - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 1. 12. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 21. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2014

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu (SÚ 403)

Smlouvy o převodu majetku (převod) - smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BZR/5031/2016-BZRM uzavřena dne 28. 12. 2016, převod pozemku, schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016, právní účinky vkladu 3. 1. 2017

Darovací smlouvy - darovací smlouva uzavřena dne 4. 9. 2017, poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2017, zaplacená dne 20. 9. 2017, bankovní výpisu č. 102

darovací smlouva uzavřena dne 8. 9. 2017, poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2017, zaplacená dne 20. 9. 2017, bankovní výpisu č. 102

Smlouva nájemní - Smlouva o pachtu rybníku na pozemku parc. č. 2646, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2017

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - Záměr pachtu pozemku parc. č. 2646 (smlouva o pachtu ze dne 5. 10. 2017) zveřejněn od 6. 6. 2017 do 22. 6. 2017

Smlouva o věcném břemenu - smlouva č. DnM-1/2016 uzavřena dne 27. 2. 2017 služebnost inženýrským sítím, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 3. 2017

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva č. ZZ O109.0103 uzavřena dne 25. 5. 2017 "Oprava budovy č. p. 10 - II. etapa", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 120 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 9. 9. 2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 12. 2016, 23. 2. 2017, 27. 4. 2017, 22. 6. 2017, 31. 8. 2017 a 30. 11. 2017

Účetní závěrka - obce Dlouhé za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017

Zápisy z jednání výborů - Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 25. 1. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce, finanční dary, kontrola odvodů a výplaty mezd;

a 30. 12. 2017 (kontrola pokladny); Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 18. 7. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, finanční dary, kontrola odvodů a výplaty mezd za měsíc duben a květen 2017

Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 25. 1. 2017 - kontrola hospodaření obce za II. pololetí roku 2016; Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 18. 7. 2017 - kontrola hospodaření obce za I. pololetí roku 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé 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	0,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,25 %
Ukazatel dluhové služby	9,41 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,17 %
Ukazatel likvidity	12,55
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	41,54 %

Komentář:

Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2017 je 2 527 760,00 Kč.

Dlouhé 12. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Irena Rezničková

.....
kontrolor

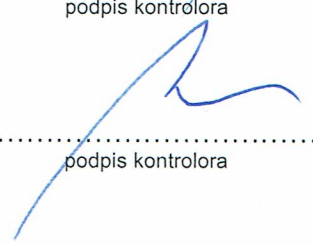
Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

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


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora


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

Dne 12. února 2018

Pavel Tulis

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

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