

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23070/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřice

se sídlem Bratřice 11, 395 01 Pacov, IČO: 00247871
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. října 2015 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 **4. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **30. března 2016** 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 30. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bratřice

Bratřice 11

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 581/15

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Ing. Pavel Roubal – místostarosta

Ludmila Papežová - 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 Bratřice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - rok 2014 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřice zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Bratřice ve dnech 23. 4. - 10. 5. 2015, schválen ZO č. 7 jednání dne 10. 5. 2015 s výrokem - bez výhrad

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1 schváleno starostou obce dne 9. 3. 2015, č. 2 schváleno starostou obce dne 2. 4. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Bratřice ve dnech 2. 2. - 1. 3. 2015

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen ZO č. 5 jednání dne 1. 3. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 sestaven a projednán ZO jednání dne 2. 12. 2012

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2015 stanovena ZO č. 2 jednání dne 7. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2015

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015

Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2015

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (poplatek za provoz systému komunálního odpadu, poplatek ze psů, vodné)

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2015

Pokladní doklady - měsíc květen rok 2015 (příjmový a výdajový doklad č. 109 - 122)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (KB, a.s., ČNB)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2015

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2015

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červen rok 2015

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2015

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 54)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2015

Účetní doklady - měsíc červen rok 2015 (bankovní výpis č. 6 str. 3/4 ze dne 5. 6. 2015)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 2)

Smlouvy o převodu majetku (převod) - ÚZSVM ČR "Smlouva - o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. C/PE/2013/5367" p. č. 1210/22 ze dne 1. 3. 2015 - právní účinky dne 31. 3. 2015

Smlouvy o věcných břemenech - „Smlouva č. 1030024368/001 - o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene“ p. č. 1211/1 ze dne 18. 5. 2015

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 494/45 ze dne 9. 3. 2015 - právní účinky dne 8. 4. 2015, "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 494/44 ze dne 9. 3. 2015 - právní účinky dne 23. 4. 2015

Darovací smlouva - „Smlouva - peněžitá částka“ ve výši 3 000 Kč ze dne 5. 1. 2015 - úhrada dne 14. 1. 2015, „Smlouva - finanční dar“ ve výši 3 000 Kč ze dne 16. 2. 2015 - úhrada dne 17. 2. 2015, „Dohoda - finanční dar“ ve výši 3 000 Kč ze dne 16. 2. 2015 - úhrada dne 17. 2. 2015

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Vedení kroniky, sběr a třídění podkladů" ze dne 1. 6. 2015, „Dohoda - Správce vodojemu“ ze dne 1. 6. 2015, „Dohoda - Stříhání živého plotu“ ze dne 15. 6. 2015

Smlouvy nájemní - "Smlouva - o nájmu prostor kulturního domu v Bratřicích" ve výši 5 000 Kč ze dne 8. 5. 2015 - úhrada dne 20. 5. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 2 jednání dne 7. 12. 2014, č. 3 jednání ZO dne 4. 1. 2015, č. 4 jednání ZO dne 1. 2. 2015, č. 5 jednání ZO dne 1. 3. 2015, č. 6 jednání ZO dne 6. 3. 2015, č. 7 jednání ZO dne 10. 5. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 8. 5. 2015 - projednání zprávy o hospodaření obce za rok 2014, účetní závěrka za rok 2014, kontrola došlých faktur období 1. 2. - 30. 4. 2015 (ve spolupráci s FV), finančního výboru ZO ze dne 8. 5. 2015 - projednání zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2014, seznámení s podklady k účetní závěrce za rok 2014 - doporučení ZO ke schválení, kontrola došlých faktur období 1. 2. - 30. 4. 2015 (ve spolupráci s KV)

Účetní závěrka obce Bratřice rok 2014 - schválena ZO č. 7 jednání dne 10. 5. 2015 - „Protokol o schválení účetní závěrky rok 2014“

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (KB, a.s., ČNB)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis „DSO členský příspěvek rok 2015“ ve výši 6 500 Kč ze dne 16. 3. 2015 - úhrada dne 7. 4. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 6)

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2015 (transferový podíl)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015

Mzdová agenda - předloženy předpisy mezd měsíc prosinec rok 2015

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 6. 12. 2015, Plán inventur ze dne 22. 9. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 12 str. 5/6 ze dne 7. 12. 2015)

Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. JH-014330033059/001 - o zřízení věcného břemene" p. č. dle smlouvy ze dne 9. 10. 2015 - právní účinky dne 11. 12. 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a Obec Bratřice investiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Centrální vysavač pro úklid obecních prostor" ZZ01120.0307 ve výši 105 000 Kč ze dne 30. 11. 2015 (žádost ze dne 23. 1. 2015, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 1. 2016)

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 2. 10. 2015 - kontrola došlých faktur období 1. 7. 2015 - 30. 9. 2015, kontrola čerpání rozpočtu, rozpočtové opatření č. 3 a 4, ze dne 5. 12. 2015 - kontrola účetních dokladů č. 461 - 565, kontrola odečtu vodoměrů, finančního výboru ZO ze dne 8. 10. 2015 - kontrola proplacených faktur za období 1. 6. 2015 - 31. 8. 2015, ze dne 5. 12. 2015 - kontrola čerpání rozpočtu (provést RO č. 7), kontrola účetních dokladů měsíc 10 a 11/2015, doporučení ZO schválit rozpočet na rok 2016

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 105)

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (souhrnný příjmový doklad č. 272, výdajový doklad č. 264 - 265)

Smlouvy o převodu majetku (převod) - ÚZSVM ČR "Smlouva - o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. RP - 1190/05" p. č. 1363/8 ze dne 23. 12. 2015 - právní účinky dne 15. 1. 2016 - schválena ZO č. 11 jednání dne 21. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015

Darovací smlouvy - "Smlouva - Finanční dar" ve výši 3 000 Kč ze dne 5. 1. 2015 - úhrada dne 14. 1. 2015, "Smlouva - Finanční dar" ve výši 3 000 Kč ze dne 16. 2. 2015 - úhrada dne 17. 2. 2015

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 3 schváleno starostou obce dne 2. 8. 2015, č. 4 schváleno starostou obce dne 13. 9. 2015, č. 5 schváleno starostou obce dne 14. 10. 2015, č. 6 schváleno starostou obce dne 11. 11. 2015, č. 7 schváleno starostou obce dne 22. 12. 2015 (seznam RO č. 1 - 7/2015)

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 8 jednání dne 2. 8. 2015, č. 9 jednání ZO dne 4. 10. 2015, č. 10 jednání ZO dne 6. 12. 2015, č. 11 jednání ZO dne 21. 12. 2015

Smlouvy o dílo - "Smlouva č. 15E0369 - Centrální vysavač pro úklid obecních prostor" ve výši 207 990,56 Kč bez DPH ze dne 9. 9. 2015 včetně "Soupisu plánovaných prací" ze dne 9. 9. 2015

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2015

Faktura - fa. č. 150200424 - "Centrální vysavač včetně rozvodů" vystavena dne 13. 10. 2015 ve výši 207 990,56 Kč bez DPH - úhrada dne 27. 10. 2015

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Úklid kolem popelnic po okrskové soutěži" ze dne 22. 6. 2015, „Dohoda - Správcová rekreačního střediska Černý rybník" ze dne 1. 7. 2015, „Dohoda - Dozor v lese" ze dne 1. 11. 2015

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratřice za rok 2015

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 2015 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	1,81 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel dluhové služby	8,43 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,77 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky:

SU 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2015 vykazuje zůstatek ve výši 468 800 Kč.

Bratřice 30. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková

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

Dne 30. března 2016

Ing. Pavel Roubal

místostarosta



podpis místostarosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bratřice	Ing. Pavel Roubal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Návrh závěrečného účtu obce Bratřice za rok 2015

/ § 17 zák. č. 250/2000Sb. o rozpočtov. pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů /

Údaje o obci

IC: 00247871

Název: Obec Bratřice,

ulice, č.p.: Bratřice č. 11, 395 01 Pacov

Kontaktní údaje

telefon : 565 442 259

e-mail: obec@bratrice.cz

B. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	2098	214	2312	2312	100
Třída 2 – Nedaňové příjmy	603	81	684	684	100
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0	4	4	4	100
Třída 4 – přijaté dotace	54	178	232	232	100
Příjmy celkem	2755	477	3232	3232	100
Třída 5 – Běžné výdaje	2212	-246	1966	1966	100
Třída 6 - Kapitálové výdaje	286	146	432	432	100
Výdaje celkem	2498	-100	2398	2398	100
Saldo: Příjmy - Výdaje	257	577	834	834	100
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky					
Splátky úvěrů	-257		-257	-257	100
Fond rezerv					
Fond xy					
Prostředky minulých let		-577	-577	-577	-577
Financování celkem	-257	-577	-834	-834	-834

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ (výkaz Fin 2-12 M, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2015 celkem: 1,092.519,02 Kč

Zůstatek dlouhodobého úvěru 468.800,--

A. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2015 jsou zpracovány v tabulce.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Skutečnost
Kraj Vysočina	90	Centrální vysavač	4222	105.000,--
Kraj Vysočina		Elektronická zabezpečovací signalizace	4122	12.462,--
Kraj Vysočina		Nový web obce	4112	8.000,--
Kraj Vysočina		Výkon státní správy	4112	54.400,--

Majetek obce - inventarizace

V roce 2015 obec z rozpočtových a dotačních prostředků rozšířila majetek o:

- Vyšití a ušití slavnostního praporu pro SDH 19.000,--
- Velryba – dětská atrakce 91.231,--
- Tiskárna Samsung - 3.030,--
- Centrální vysavač – 251.669,--
- SW Triada ERMS – 8.349,--
- Elektronická zabezpečovací signalizace – 26.461,--
- Dětská atrakce LOĎ – 88.970,

Vyřazení majetku: Tiskárna Samsung 3.515,--
 Vysavač listí ruční 7.620,--
 Elektrický sporák litinový 5.999,--
 Monitor LCD 4.773,--
 Plynový sporák MORA 7.000,--

Podrobnosti o hospodaření s majetkem - v inventurním soupisu obce a v zápisu o výsledku inventarizace k nahlédnutí v kanceláři OÚ

Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2015

Účet	Název	Kč
018	DDNM-SW 7000-60.000 Kč	42419,00
019	Ostatní DNM – Územní plán	178800,00
021	Stavby, budovy	28694171,92
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	538697,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	863916,90
031	Pozemky	3771306,04
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	735346,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	53000,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření provedl Odbor kontroly KÚ Kraje vysočina dne 30.3.2016

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce Bratřice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti,

Bratřice dne: 30.3.2016

Vyvěšeno na úřední desce a na elektronické úřední desce dne: 4.4.2016

A handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "KRAJ VYSOČINA" and "ODBOR KONTROLY" around the perimeter, with a central emblem. The signature is a cursive script.

Sejmuto dne:

Projednáno ZO dne: