

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřice

se sídlem Bratřice 11, 395 01 Pacov, IČO: 00247871
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 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 **7. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **12. března 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 12. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bratřice
Bratřice 11
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo 20175056563_11

Podklady předložila:

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 04.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 06.03.2017 dosud
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 14.11.2016 do 04.12.2016 a na internetových stránkách obce od 14.11.2016 dosud
Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 04.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 06.03.2017 dosud
Informace (podle zákona 250/2000 Sb.) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce
Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách
- č. 1 ze dne 31.03.2017 zveřejněné od 10.04.2017 dosud
- č. 2 ze dne 20.05.2017 zveřejněné od 12.06.2017 dosud
- č. 3 ze dne 26.06.2017 zveřejněné od 17.07.2017 dosud
- č. 4 ze dne 22.09.2017 zveřejněné od 20.10.2017 dosud
Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce od 10.04.2017 do 22.05.2017 a na internetových stránkách obce od 10.04.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 07.05.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 07.05.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Účetní závěrka obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 07.05.2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017
Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017
Účtový rozvrh - pro rok 2017
Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 79)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 3170001 - 3170004)
Faktura - č. 20170042 (v KDF č. 45) za vrtné práce - studna v hodnotě 110 812 Kč vč. DPH ze dne 24.05.2017 splatná dne 07.06.2017 uhrazená dne 07.06.2017
Bankovní výpisy - č. 9 (ČNB), č. 8 (KB - úvěrový), 82 - 92 (KB - běžný) za červenec 2017
Účetní doklady - k výpisům z běžného účtu za červenec 2017
Pokladní kniha - pro rok 2017
Pokladní doklady - č. 120 - 148 za červenec 2017
Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)
Evidence pohledávek - pro rok 2017 (nájem, vodné)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2017
Odměňování členů zastupitelstva - za září 2017
Darovací smlouvy
- na finanční dar ve výši 3 000 Kč na úhradu provozních výdajů ze dne 06.01.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 04.12.2017, odesláno dne 09.01.2017 (výpis KB č. 4)
- na finanční dar ve výši 3 000 Kč na úhradu provozních výdajů centra denních služeb a na osobní asistenci ze dne 06.01.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 04.12.2017, odesláno dne 09.01.2017 (výpis KB č. 4)
- na finanční dar ve výši 3 000 Kč na činnost farní charity ze dne 06.01.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 04.12.2017, odesláno dne 09.01.2017 (výpis KB č. 4)
Dohody o provedení práce - ze dne 31.08.2017 na zavlažování zeleně a postřik
- ze dne 01.04 na sečení a hubení plevele
- ze dne 01.05.2017 na správce a úklid v kulturním domě
- ze dne 31.05.2017 na správce vodojemu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 04.12.2016, ze dne 05.02., 05.03., 07.05., 19.06. a 28.08.2017
Zápis finančního výboru ze dne 11.05.2017
Zápis kontrolního výboru ze dne 11.05.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 5 ze dne 14.10.2017 zveřejněné dne 06.11.2017

- č. 6 ze dne 06.11.2017 zveřejněné dne 04.12.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 3170001 až 3170107)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 1 - 9)

Bankovní výpisy

- č. 155 (KB), č. 1 (KB - úvěrový) a č. 16 (ČNB) ke dni 31.12.2017

- č. 142 - 155 (KB) za prosinec 2017

Účetní doklady - k pokladně a výpisům z KB za prosinec 2017

Pokladní kniha - pro rok 2017

Pokladní doklady - č. 254 - 277 za prosinec 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017, Plán inventur ze dne 22.09.2017,

Proškolení inventurní komise ze dne 04.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 19.01.2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2017

Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 18.12.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20.12.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 04.12.2016, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 06.11.2017 do 04.02.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova č. ZZ01909.0465 ve výši 120 000 Kč na akci „Oprava fasády budovy OÚ“ ze dne 25.09.2017, žádost o dotaci ze dne 27.06.2017, závěrečná zpráva a vyúčtování

Smlouva o dílo č. 314/17/038/PP na akci "Oprava fasády budovy OÚ Bratřice včetně zateplení", cena díla 293 892 Kč vč. DPH

Faktura - č. 20173169 (v KDF č. 3170100) za stavební práce na akci „Oprava fasády OÚ Bratřice včetně zateplení“ v hodnotě 293 892 Kč vč. DPH ze dne 22.11.2017, splatná dne 02.12.2017, uhrazená dne 24.11.2017 (výpis KB č. 136)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16.10., 04.12. a 18.12.2017

Zápis finančního výboru ze dne 01.12.2017

Zápis kontrolního výboru ze dne 01.12.2017

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 Bratřice 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	1,54 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,87 %
Ukazatel dluhové služby	4,62 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,12 %
Ukazatel likvidity	7,27

Komentář: Obec vykazuje na syntetickém účtu 451 – Dlouhodobé úvěry zůstatek ve výši 137 600 Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	4,10 %
--	---------------

Dluh **obce Bratřice 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 činí **4,10 %**.

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.

Bratřice 12. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 12. března 2018

Ing. Pavel Roubal

.....
místostarosta



.....
podpis

Rozdělovník:

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