

Č. j.: KUJI 40681/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou**

se sídlem Vyskytná nad Jihlavou 67, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00286893  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. listopadu 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 **8. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2017** 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 6. června 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vyskytná nad Jihlavou  
Vyskytná nad Jihlavou 67  
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

**Přezkoumání vykonaly:**

- |                                                                            |                          |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:<br>pověření číslo 20165084142_14 | RNDr. Arnoštka Ženčáková |
| - kontrolor:<br>pověření číslo 20165042307                                 | JUDr. Alena Labudová     |
| - kontrolor:<br>pověření číslo 20165084142_19                              | Miloslava Neubauerová    |

**Podklady předložili:**

Petr Böhm - starosta  
Miroslava Frühaufová - 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 Vyskytná nad Jihlavou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 30.11.2015 do 21.12.2015  
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2015  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škola a mateřská škola Vyskytná nad Jihlavou ze dne 06.01.2016  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválená radou obce  
Závěrečný účet - za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 29.03.2016  
Návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce i elektronicky od 26.02.2016 do 14.03.2016  
Evidence majetku - vedená v PC  
Kniha došlých faktur - za leden - září (doklady č. 1 - 294)  
Kniha odeslaných faktur - za leden - září (doklady č. 3001 - 3101)  
Pokladní kniha - za září 2016  
Evidence poplatků - pro rok 2016  
Mzdová agenda - předpis mezd za září  
Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2016  
Faktura - č. 1606-00027 ze dne 02.06.2016 (v KDF č. 149), uhrazená 10.06.2016  
Rozvaha - k 30.09.2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30.09.2016  
Výkaz zisku a ztráty - k 30.09.2016  
Příloha rozvahy - k 30.09.2016  
Bankovní výpisy - č. 178 (KB) a č. 19 (ČNB)  
Hlavní kniha - za leden - září  
Účtový rozvrh - pro rok 2016  
Smlouvy o věčných břemenech - č. JI-01433034504/002 ze dne 01.04.2016 s právními účinky vkladu ke dni 14.04.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2016, č. JI-014330036903/003 ze dne 28.04.2016 s právními účinky vkladu ke dni 27.05.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2016  
Smlouva nájemní - o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 27.09.2016 schválená radou obce 26.09.2016, záměr zveřejněn od 12.09.2016 do 26.09.2016  
Dohoda o provedení práce - ze dne 12.09.2016 na sečení - zeleň Vyskytná, hřbitov, oprava čekárny Jiřín  
Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 14.03.2016 s právními účinky vkladu ke dni 16.03.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 29.02.2016, záměr zveřejněn od 05.02.2016 do 22.02.2016  
Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 28.04.2016 s právními účinky vkladu ke dni 04.05.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 14.09.2015, záměr zveřejněn od 05.06.2015 do 29.06.2015  
Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 04.05.2016 s právními účinky vkladu ke dni 04.05.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 21.12.2015, záměr zveřejněn od 01.12.2015 do 21.12.2015  
Směnná smlouva ze dne 28.04.2016 s právními účinky vkladu ke dni 09.05.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 19.10.2015, záměr zveřejněn od 23.09.2015 do 19.10.2015

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 01.02., 14.03., 11.04., 09.05., 27.06. a 05.09.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21.12.2015, ze dne 29.02., 29.03., 25.04., 23.05., 15.06., 29.06. a 12.09.2016

Účetní závěrka obce schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2016

Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Vyskytná nad Jihlavou schválená radou obce dne 14.03.2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15.02., 09.05., 08.06. a 05.09.2016

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 24.10., 28.11. a 19.12.2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 26.09., 14.11. a 12.12.2016

Rozpočtový výhled - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Rozpočtové opatření - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty - ke dni 31.12.2016

Rozvaha - ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy - ke dni 31.12.2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2016, plán inventur ze dne 17.11.2016, inventarizační zpráva ze dne 30.01.2017

Evidence pohledávek - pro rok 2016 (nájmy, vodné a stočné)

Evidence poplatků - pro rok 2016 (odpady, psi)

Kniha došlých faktur - ke dni 31.12.2016 (v roce 2016 evidovány doklady č. 001 - 410)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31.12.2016 (v roce 2016 evidovány doklady č. 3001 - 3134)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za rok 2016

Bankovní výpisy - č. 27 (ČNB) a č. 216 - 231 (KB) za prosinec 2016

Pokladní kniha - za prosinec 2016

Pokladní doklady - č. 4359 - 4402 za prosinec 2016

Hlavní kniha - za prosinec 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 2.2016 ze dne 21.12.2016 na dotaci pro TJ Ježek Rantířov schválená zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

- Veřejnoprávní smlouva č. 1.2016 ze dne 22.12.2016 na dotaci pro DPS Zvoneček Jihlava schválená zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Darovací smlouva - č. 1/2016 na příjem finančního daru ve výši 13.160 Kč na podporu potřeb MŠ ve Vyskytné nad Jihlavou ze dne 14.12.2016, přijetí daru schválila rada obce dne 12.12.2016

Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Vyskytná nad Jihlavou ze dne 11.03.2016

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12.03., 18.05. a 14.11.2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 28.11. a 19.12.2016

Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 04.10.2016 s právními účinky vkladu ke dni 04.10.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 20.04.2015, záměr prodeje zveřejněný od 17.03.2015 do 20.04.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z POVV č. ZZ01488.0201 na akci Zpevněná plocha před základní školou, Vyskytná nad Jihlavou ze dne 27.09.2016, žádost o dotaci ze dne 04.02.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 05.01.2016

Faktura - č. 120160190 (v KDF č. 315) ve výši 506.421 Kč vč. DPH za zpevnění plochy před ZŠ Vyskytná nad Jihlavou ze dne 05.10.2016 splatná dne 05.11.2016 uhrazená dne 26.10.2016 (výpis KB č. 192)

Smlouvy o dílo - č. 00999-112 na výstavbu parkovací odstavné plochy před budovou základní školy ze dne 20.07.2016

Dokumentace k veřejné zakázce - na Opravu MK - cesta kolem kaple Jiřín, výzva k podání nabídek ze dne 06.09.2016, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.09.2016, schváleno radou obce dne 26.09.2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.09.2016

Objednávkový list č. 39/2016 na Opravu místní komunikace na poz. č. 683/2 k.ú. Jiřín - kolem kaple a u hasičské zbrojnice směrem ke KD v Jiříně ze dne 30.09.2016

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Z předložených zápisů rady obce za kontrolované období vyplývá, že nebyla projednána a schválena účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vyskytná nad Jihlavou za rok 2014. Účetní závěrka příspěvkové organizace byla schválena dne 16. 3. 2015 zastupitelstvem obce, rozhodování v této záležitosti však spadá do vyhrazené pravomoci rady obce.

#### **napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vyskytná nad Jihlavou za rok 2016**

**n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

#### **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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 4,45 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,71 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 1,70 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,60 %                   |
| Ukazatel dluhové služby                       | 0,61 %                   |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 39,82 %                  |
| Ukazatel likvidity                            | 4,97                     |

Komentář: Obec vykazuje ke dni 31.12.2016 na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky zůstatek ve výši 26.903 Kč. Jedná se o předplacený nájem z bytů.

Vyskytná nad Jihlavou 6. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 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 starosta obce Vyskytná nad Jihlavou s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. června 2017

Petr Böhm

.....  
starosta

O B E C  
Vyskytná nad Jihlavou

.....  
podpis starosty

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Vyskytná nad Jihlavou  | Petr Böhm      |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |