

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. března 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 **19. března 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 19. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Monika Havelková**
pověření číslo: 20175056563_9

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta
Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 15. 2. 2017 do 7. 3. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2017. Schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 3. 2017. Na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření:

schvalována starostou obce, zastupitelům dávána na vědomí:

- č. 1/2017 dne 31. 3. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 28. 4. 2017
- č. 2/2017 dne 30. 4. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 28. 5. 2017
- č. 3/2017 dne 31. 5. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 21. 6. 2017
- č. 4/2017 dne 15. 8. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 12. 9. 2017
- č. 5/2017 dne 20. 10. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 15. 11. 2017
- č. 6/2017 dne 27. 11. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 7. 12. 2017
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 29. 5. 2017 do 27. 6. 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 7. 2017 - dosud. Na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jeho listinné podoby.

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

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - na rok 2017 sestaven a předložen ke kontrole

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-100-00001 až 17-100-00061)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-200-00001 až 17-200-00005)

Faktura:

- faktura č. 31713371 ze dne 1. 11. 2017 ve výši 8.968,-- Kč na nákup sporáku el. MORA (uhrazena dne 22. 11. 2017 a zanesena do majetku)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (MONETA Money Bank, a.s. a ČNB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc únor roku 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 17-701-00074 až 17-701-00090)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2017

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace odvodů z mezd za měsíc prosinec roku 2017

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 26. 1. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 12. 2016, 7. 3., 5. 6., 27. 6., 19. 9., 28. 11. a 19. 12. 2017

Účetní závěrka - obce za rok 2016 projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017

Zápisy z jednání výborů:

- Finanční výbor ze dne 20. 6. 2017

- Kontrolní výbor ze dne 27. 11. 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 Stojčín 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	0,42 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,78 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,26 %
Ukazatel likvidity	41,75

Dluh obce Stojčín **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 **je nulový**.

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.

Stojčín 19. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Bc. Monika Havelková

.....
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.

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

Dne 19. března 2018

Jiří Peltan

.....
starosta

OBEC Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Stojčín	Jiří Peltan
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly