

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné

se sídlem Velké Tresné 1. 592 65 Rovečné, IČO: 00842451
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9.9.2015 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 **8. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **18. dubna 2016** jako konečné přezkoumání a 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 18. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Tresné

Velké Tresné 1

592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 582/15

Hana Sobotková

Podklady předložila:

Lucie Novotná - 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 Velké Tresné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 13. 4. 2015, č. 2 / 15. 6. 2015 - schválena starostkou
Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 1. 11. 2014 do 30. 12. 2014
Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 28. 12. 2015
Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 26. 5. 2015 do 15. 6. 2015, projednán a schválen dne 15. 6. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2014 - 2017 projednán zastupitelstvem dne 24. 11. 2015
Pokladní doklady - č. 34/15 z 6. 6. 2015 - č. 45 z 30. 6. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 6 z 5. 6. 2015 - 7 z 30. 6. 2015.
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2015
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 6. 2015
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2015
Účtový rozvrh - rok 2015
Bankovní výpisy - výpis Komerční banka č. 7, výpis Česká spořitelna č. 006 a výpis Česká národní banka č. 6 - k 30. 6. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2015
Evidence poplatků - k 30. 6. 2015 - psi, odpady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2015
Rozvaha - k 30. 6. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2015
Hlavní kniha - k 30. 6. 2015
Pokladní kniha - předloženy pokladní knihy za leden -červen 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr č. 3/2015 na prodej pozemku parcela č.473/1 zveřejněn od 14. 4. 2015 do 30. 4. 2015,
záměr č. 7/2015 na prodej pozemku parcela č.473/2 zveřejněn od 14. 4. 2015 do 30. 4. 2015,
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření přijata zastupitelstvem dne 15. 6. 2015, doručena na kraj dne 29. 6. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 28. 12. 2015, 9. 2. 2015, 13. 4. 2015 a 15. 6. 2015
Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 15. 4. 2015 a zápis kontrolního výboru ze dne 18. 7. 2015
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2014 zastupitelstvem dne 15. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 31. 8. 2015 a zápis kontrolního výboru ze dne 31. 12. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 projednán zastupitelstvem dne 30. 11. 2015

Rozpočtová opatření - opatření č. 3 / 28. 9. 2015 a č. 4 /30. 12. 2015 - schválena starostkou
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - za měsíc červenec 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 – psi, odpady
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 12/2015 z 3. 12. 2015 - č. 1/2016 z 31. 12. 2015
Pokladní doklady - č. 46/15 z 16. 7. 2015 - č. 56/15 z 30. 7. 2015
Faktura - č. 1511200206 vystavená dne 14. 7. 2015 na částku 310 419,- Kč (Oprava místní komunikace - 2. etapa), uhrazená dne 16. 7. 2015 - bankovní výpis č. 7
Bankovní výpisy - výpisy Komerční banky č. 1, České spořitelny č. 012 a České národní banky č. 12 se zůstatky k 31. 12. 2015
Smlouvy o převodu majetku - smlouva o prodeji pozemku parcela č. 473/1 ze dne 17. 8. 2015, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 17. 8. 2015,
smlouva o prodeji pozemku parcela č. 473/2 ze dne 31. 8. 2015, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 2. 9. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01120.0032 ze dne 28. 9. 2015 "Oprava místní komunikace - 2. etapa"
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - rok 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 10. 8. 2015, 28. 9. 2015, 30. 11. 2015 a 30. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Obec před projednáním a schválením závěrečného účtu za rok 2013 dne 23. 6. 2014 zveřejnila návrh závěrečného účtu na úřední desce od 5. 6. 2014 do 30. 6. 2014, elektronicky umožňující dálkový přístup byl zveřejněn od 24. 6. 2014. Nebyla splněna podmínka zveřejnění nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním a schválením v zastupitelstvu v elektronické podobě, závěrečný účet byl elektronicky zveřejněn až po jeho projednání a schválení.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné 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 žádná 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,62 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,51 %

Velké Tresné 18. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

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

Dne 18. dubna 2016

Ing. Věra Petrová

.....
starostka



.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Tresné	Ing. Věra Petrová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly