

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné**

se sídlem Velké Tresné 1, 592 65 Rovečné, IČO: 00842451  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. srpna 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 **19. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **15. května 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 15. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Velké Tresné  
Velké Tresné 1  
592 65 Rovečné

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Sobotková**  
pověření číslo 20175037130\_12  
- kontrolor: Helena Vaničková, DiS.  
pověření číslo 20175037130\_6

**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 - rok 2017 schválena starostkou obce:

č. 1/2017 schváleno dne 5. 1. 2017 zveřejněno dne 20. 1. 2017 - zveřejněno dosud

č. 2/2017 schváleno dne 1. 3. 2017 zveřejněno dne 28. 3. 2017 - zveřejněno dosud

č. 3/2017 schváleno dne 9. 3. 2017 zveřejněno dne 6. 4. 2017 - zveřejněno dosud

č. 4/2017 schváleno dne 4. 4. 2017 zveřejněno dne 2. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 5/2017 schváleno dne 12. 4. 2017 zveřejněno dne 2. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 6/2017 schváleno dne 28. 4. 2017 zveřejněno dne 2. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 7/2017 schváleno dne 11. 5. 2017 zveřejněno dne 20. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 8/2017 schváleno dne 2. 6. 2017 zveřejněno dne 5. 6. 2017 - zveřejněno dosud

veškerá rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce Velké Tresné včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce Velké Tresné od 21. 5. 2017 do 12. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017 s výrokem – s výhradou, schválený závěrečný účet obce Velké Tresné za rok 2016 zveřejněn dne 13. 6. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Velké Tresné včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016, schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn dne 28. 1. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Velké Tresné včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtový výhled - střednědobý výhled rozpočtu na období 2015 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016, schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2015 - 2018 zveřejněn dne 28. 1. 2017 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce Velké Tresné včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Velké Tresné od 1. 12. 2016 do 30. 12. 2016

Pokladní doklady - měsíc březen až květen 2017 (č. 14/17 - č. 33/17)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpady

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (ČS, a.s., KB, a.s., ČNB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017, schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2014

Účetní doklady - měsíc červen rok 2017 (doklady č. 100601 - č. 100631 ze dne 1. 6. 2017 - 30. 6. 2017)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen rok 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 1 - č. 55)  
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (fa. č. 1 - č. 2)  
Účtový rozvrh - předložen za měsíc leden - červen rok 2017  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017  
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 29. 8. 2017  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO - jednání dne 30. 12. 2016, jednání dne 13. 2. 2017, jednání dne 31. 3. 2017 a jednání dne 12. 6. 2017  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 12. 6. 2017 přijato zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017  
Účetní závěrka - obce Velké Tresné za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2017  
Zápisy z jednání výborů - předložen zápis finančního výboru ZO ze dne 12. 4. 2017 - kontrola pokladních dokladů

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

Střednědobý výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 10. 12. 2017 do 30. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 10. 1. 2018 - zveřejněn dosud  
Rozpočtová opatření - opatření č. 7 schváleno starostkou obce dne 12. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 7. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 8 schváleno starostkou obce dne 1. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 8. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 9 schváleno starostkou obce dne 20. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 9. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 10 schváleno starostkou obce dne 3. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 11 schváleno starostkou obce dne 3. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 12 schváleno starostkou obce dne 17. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 25. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 13 schváleno starostkou obce dne 26. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 14 schváleno starostkou obce dne 2. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 15 schváleno starostkou obce dne 13. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 16 schváleno starostkou obce dne 16. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 17 schváleno starostkou obce dne 27. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 29. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 18 schváleno starostkou obce dne 4. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 12. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 19 schváleno starostkou obce dne 14. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 12. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 20 schváleno starostkou obce dne 20. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 12. 2017 - zveřejněno dosud,  
opatření č. 21 schváleno starostkou obce dne 21. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 12. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 22 schváleno starostkou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 31. 12. 2017 - zveřejněno dosud  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2017  
Rozvaha - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2017  
Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2017  
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017  
Hlavní kniha - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2017  
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 117)  
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 2017001 faktura č. 2017006)  
Faktury - faktura č. 003 vystavená dne 31. 5. 2017 na částku 7 260,- Kč (Návrh úpravy veřejných ploch okolí OÚ), uhrazená dne 2. 6. 2017 - bankovní výpis č. 6, faktura č. 008 vystavená dne 12. 7. 2017 na částku 96 800,- Kč (Realizace projektu Zahradnické úpravy okolí OÚ), uhrazená dne 13. 7. 2017 - bankovní výpis č. 7, faktura č. 010 vystavená dne 24. 7. 2017 na částku 90 750,- Kč (Realizace projektu Zahradnické úpravy okolí OÚ), uhrazená dne 25. 7. 2017 - bankovní výpis č. 8, faktura č. 13/2017 vystavená dne 2. 8. 2017 na částku 34 929,- Kč (Zahradnické úpravy okolí OÚ), uhrazená dne 9. 8. 2017 - bankovní výpis č. 8  
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis KB č. 1, výpis ČS č. 012 a výpis ČNB č. 12 - běžné účty)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Pokladní doklady - č. 123/17 ze dne 14. 12. 2017 - č. 136/17 ze dne 31. 12. 2017  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 13. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 31. 1. 2018)  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0345 ze dne 30. 9. 2017, "Zahradnické úpravy okolí obecního úřadu a pomníku padlých v I. světové válce", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 8. 1. 2018  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 28. 8. 2017, 29. 9. 2017, 13. 11. 2017  
Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 14. 8. 2017 - kontrola hospodaření s majetkem, kontrola pokladny, zápis kontrolního výboru ze dne 11. 7. 2017 - kontrola přípravy 8. ročníku Tresenské lávky, zápis 15. 8. 2017 kontrola přípravy srazu rodáků

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

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

Na základě předložených výpisů z katastru nemovitostí na list vlastnictví obce č. 1 a list vlastnictví č. 233 a předložené evidence pozemků obce Velké Trestné bylo zjištěno, že některé pozemky zařazené do evidence nebyly oceněny např. pozemky parc. č. 470/2, parc. č. 470/4, parc. č. 468, parc. č. 651/2, parc. č. 651/3, parc. č. 472/4, 638/6, parc. č. 638/7, parc. č. 674/4, parc. č. 717/2, parc. č. 650/2, parc. č. 638/4, parc. č. 639/1, parc. č. 639/41, parc. č. 517/7, parc. č. 517/6, parc. č. 517/5, parc. č. 686, parc. č. 423/2, parc. č. 640/21, parc. č. 640/23, parc. č. 640/58, parc. č. 640/56, parc. č. 640/55, parc. č. 640/59, parc. č. 638/9, parc. č. 638/8, parc. č. 640/57, parc. č. 640/64, parc. č. 423/9...

**napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### D. Závěr

##### I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Tresné 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,97 %
Ukazatel likvidity	164,99

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh **obce Velké Tresné 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.

Velké Tresné 15. května 2018

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 15. května 2018

**O B E C  
V E L K É T R E S N É**

Ing. Věra Petrová

.....  
starostka

.....  
podpis starostky

**Rozdělovník:**

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