

Č. j.: KUJI 22508/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudice

se sídlem Sudice 11, 675 73 Rapotice, IČO: 00378691
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. března 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. dubna 2016** 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 8. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sudice
Sudice 11
675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 580/15
- kontrolor:
pověření číslo 599/15

Miluše Procházková
Miroslav Zachariáš

Podklady předložila:

Kateřina Dvořáková - 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 Sudice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sudice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen do roku 2019, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 6. 3. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 11 schválené starostou dne 16. 3., 29. 4., 11. 5., 30. 6., 24. 7., 28. 8., 7. 9., 29. 9., 5. 10., 9. 11. a 28. 12. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Účetní deník - k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2014, 6. 3., 5. 6., 26. 6., 25. 9. a 18. 12. 2015
Mzdová agenda - zúčtovací a výplatní listina za prosinec 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - bankovní výpisy KB č. 119 - 120 ze dne 2. - 3. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2015, schválená ZO dne 12. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 (odpad a psi)
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 24. 8. 2015, právní účinky ke dni 31. 8. 2015 a zápis proveden dne 30. 9. 2015, záměr zveřejněn od 28. 5. - 13. 6. 2014, schváleno ZO dne 29. 9. 2014,
Směnná smlouva ze dne 16. 12. 2014, právní účinky ke dni 19. 1. 2015 a zápis proveden dne 24. 2. 2015, záměr zveřejněn od 9. 9. 2014 do 29. 9. 2014, schváleno ZO dne 29. 9. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0274 ze dne 21. 9. 2015 "Kontejnerové stání", Závěrečné vyúčtování ze dne 30. 9. 2015, Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 3. 7. a 20. 11. 2015 - finanční příspěvek na hospodaření v lesích, Dotace na výdaje Sboru dobrovolných hasičů ze dne 16. 11. 2015, Závěrečné vyúčtování ze dne 7. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Smlouvy nájemní - o nájmu pozemků ze dne 12. 6. a 1. 9. 2015, schválené ZO dne 5. 6. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2015 návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 17. 2. do 6. 3. 2015
Pokladní doklady - č. 27 - 78 za únor 2015, č. 199 - 231 za duben 2015, č. 412 - 438 za říjen 2015, č. 476 - 499 za prosinec 2015
Účtový rozvrh - k 31. 12. 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (obraty u účtů 018, 028, 031, 021, 022, 902)
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly u MŠ Sudice ze dne 5. - 6. 10. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - k 31. 12. 2015
Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 6. 6. do 26. 6. 2015, schválen ZO dne 26. 6. 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 6. 3. 2015
Faktury - přijaté faktury č. 54 - 63 za červen 2015 a č. 81 - 119 za září - listopad 2015, vydané faktury č. 1 - 9 za r. 2015
Evidence závazků - k 31. 12. 2015
Zápis z jednání výborů - finanční výbor ze dne 10. 7. a 31. 12. 2015, kontrolní výbor ze dne 3. 8. 2015 a 4. 1. 2016 (kontrola r. 2015)

Účetní závěrka - k 31. 12. 2014, schválená ZO dne 26. 6. 2015 za obec a za příspěvkovou organizaci MATEŘSKÁ ŠKOLA SUDICE

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2015 - úklid veřejného prostranství, údržba hřbitova, ze dne 1. 11. 2015 - půjčování knih, obnova knižního fondu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 6. 3. 2015 pro PO MŠ SUDICE

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 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sudice za rok 2015

n e b y l y z j i š t 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 2015 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	0,52 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,47 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,35 %
Ukazatel dluhové služby	7,29 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,33 %

Obec k 31. 12. 2015 vykazovala na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 801 718,- Kč

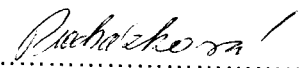
Sudice 8. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

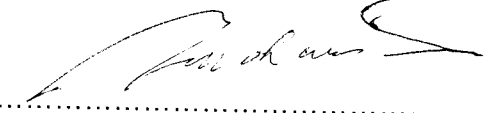
Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Sudice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

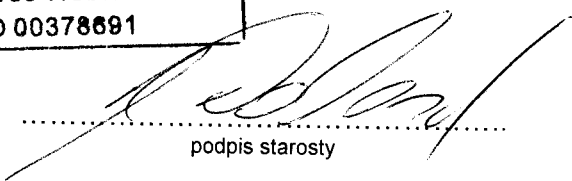
Dne 8. dubna 2016

OBEC SUDICE

675 73 Rapelice
okres Třebíč
IČO 00378691

Jaroslav Doležal

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sudice	Jaroslav Doležal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly