

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudice

se sídlem Sudice 11, 675 73 Rapotice, IČO: 00378691
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. ledna 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 **20. února 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 20. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sudice

Sudice 11

675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_12

Lenka Kalinová

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_7

Bc. Simona Burešová

Podklady předložila:

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sudice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - rok 2018 - 2021 sestaven a schválen ZO jednání dne 17. 2. 2017, zveřejněn od 17. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena ZO jednání dne 18. 11. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sudice ve dnech 23. 1. 2017 - 17. 2. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen ZO jednání dne 17. 2. 2017 zveřejněn od 17. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby - zveřejněn dosud

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - "Mateřská škola Sudice" příspěvkové organizaci obce Sudice stanoveny dne 20. 2. 2017, úprava závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2017 ze dne 31. 7. 2017

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce: pravomoc panu starostovi schválena ZO dne 5. 6. 2015.

č. 1 schváleno dne 28. 2. 2017 zveřejněno od 28. 2. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 2 schváleno dne 24. 4. 2017 zveřejněno od 26. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 29. 5. 2017 zveřejněno od 29. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 4 schváleno dne 26. 6. 2017 zveřejněno od 26. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 5 schváleno dne 24. 7. 2017 zveřejněno od 24. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 15. 8. 2017 zveřejněno od 21. 8. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 27. 9. 2017 zveřejněno od 27. 9. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 8 schváleno dne 6. 10. 2017 zveřejněno od 11. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 9 schváleno dne 27. 10. 2017 zveřejněno od 27. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 10 schváleno dne 22. 11. 2017 zveřejněno od 22. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 11 schváleno dne 28. 12. 2017 zveřejněno od 28. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sudice ve dnech

21. 4. 2017 - 12. 5. 2017, schválen ZO jednání dne 12. 5. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 12. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sudice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

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

Hlavní kniha - předložena za období 12/2017

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem faktur 157

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem vystavených faktur 10

Faktury:

- č. 17070046, ze dne 8. 8. 2017, dodavatel API, s.r.o. Náměšť nad Oslavou, Sudice 15, Rapotice, nákup malé komunální techniky, úhrada faktury dne 17. 8. 2017,
- faktura č. 17283, ze dne 7. 12. 2017, dodavatel Dušan Hort, Rapotice, provedené práce - dlažba u školky včetně obrubníků, v hodnotě 34 606,- Kč
- faktura č. 17289, ze dne 29. 12. 2017, dodavatel Dušan Hort, Rapotice, provedené práce - patky u obecního úřadu, krytina pro zastřešení popelnice v hodnotě 19 808,- Kč

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2017 (KB, ČNB, ČS a.s.)

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za období 12/2017, č. d. 377 - 398 PPD a VPD

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2017, TKO, pes

Evidence majetku - přírůstky a úbytky u účtů 031, 021, 028, 042, 902 za kontrolované období

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku, pohledávek, závazků obce Sudice ze dne 7. 1. 2018, Plán inventur na rok 2017 ze dne 15. 12. 2017, Proškolení - presenční listina ze dne 28. 12. 2017,

Mzdová agenda - mzdové nákladů za období 12/2017 dle zaměstnanců

Smlouvy o dílo - ze dne 20. 4. 2017, dodavatel HORT s.r.o, Vysoké Popovice, předmětem díla byla rekonstrukce místních komunikací Sudice - úsek A - "U kapličky", v celkové hodnotě včetně DPH 443 083,- Kč

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 20. 1. 2017, právní účinky zápisu ke dni 15. 2. 2017, zápis proveden dne 8. 3. 2017, obec prodávající, záměr prodeje pozemku zveřejněn od 16. 5. 2016 - 3. 6. 2016, prodej schválen ZO dne 2. 9. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 30. 11. 2017, dárce ENERGOREGION 2020, Náměšť nad Oslavou, předmětem daru byl finanční dar ve výši 52 000,- Kč, na zakoupení malé komunální techniky, včetně náhradních dílů,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0247, ze dne 12. 7. 2017, na realizaci investiční akce rekonstrukce komunikace "U Kapličky", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 8. 2017, Zápis o odevzdání a převzetí prací od firmy Hort s.r.o., Popovice ze dne 19. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 11. 2016, 17. 2., 12. 5., 30. 6., 22. 9. a 15. 12. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2017, ze dne 16. 11. 2017, o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Sudice za období 1. 1. 2017 - 31. 10. 2017, Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 11. 2017, Pověření ze dne 10. 11. 2017

Účetní závěrka - za obec a příspěvkovou organizaci MŠ Sudice za rok 2016 byla schválena ZO dne 12. 5. 2017

Činnost výborů:

- kontrolní výbor - Zápis o kontrole ze dne 14. 8. 2017, ze dne 3. 1. 2018 (za kontrolované období roku 31. 7. - 31. 12. 2017), kontrola plnění usnesení, kontrola dokladů,
- finanční výbor - Zápis z kontroly ze dne 24. 7. 2017, ze dne 4. 1. 2018 (kontrolované období roku 1. 7. - 31. 12. 2017), příprava rozpočtu 2018, inventarizace

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 Sudice 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	0,58 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,75 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,83 %
Ukazatel dluhové služby	6,06 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,79 %
Ukazatel likvidity	15,12

Komentář: Zůstatek účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2017 ve výši 161 710,- Kč

Fiskální pravidlo <i>(podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)</i>	2,74 %
---	---------------

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.

Sudice 20. února 2018

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....
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 23. února 2018

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