

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. října 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 **9. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 2016** 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 11. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště
Kaliště 4
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Libor Hartmann**
pověření číslo 574/15

Podklady předložili:

Ing. František Szczyrba - starosta
Vladislava Čekalová - 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 Kaliště **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kaliště byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 21. 11. 2014 do 4. 12. 2014

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 schváleno starostou obce dne 23. 4. 2015, č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2015 a č. 3/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015

Závěrečný účet - za rok 2014 schválen bez výhrad dne 2. 4. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 13. 3. 2015 do 2. 4. 2015 a na elektronické úřední desce od 18. 3. 2015 do 7. 4. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kaliště ze dne 5. 12. 2014

Účetní závěrka obce Kaliště za rok 2014 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště za rok 2014 schváleny zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2015

Kniha došlých faktur - za měsíc září 2015 (faktura č. 20150075 až 20150086)

Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2015 (faktura č. 2015001 až 2015004)

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2015 (výpis ČNB, a.s. a České spořitelny, a.s.)

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Pokladní doklady - za měsíc únor 2015 (pokladní doklad č. 110 až 142)

Účetní doklady - za měsíc září 2015 (doklad č. 120120 až 120132)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2015

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2015

Zřizovací listina organizačních složek - Zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Kaliště ze dne 3. 7. 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2015)

Smlouvy nájemní - Dodatek č. 1/2015 k nájemní smlouvě č. 01/2007 o nájmu bytu ze dne 1. 7. 2015 (schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2015)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva č.: 1040007030/001 ze dne 3. 4. 2015 (oprávněná E.ON Distribuce, a.s.)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 8. 2015 (oprava omítek v bytovém domě v Kališti č. p. 81, bourací a vyklízecí práce při rekonstrukci klubovny SDH a WC, terénní úpravy v MŠ)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 1. 2015, 5. 2. 2015, 5. 3. 2015, 2. 4. 2015, 7. 5. 2015, 4. 6. 2015, 2. 7. 2015 a 3. 9. 2015

Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 27. 3. 2015

Zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 1. 4. 2015 a 30. 9. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - do roku 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 4/2015 schváleno starostou obce dne 29. 10. 2016 a č. 5/2015 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 9. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 3. 4. 2015 do 24. 4. 2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2015).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01120.0167 ze dne 14. 9. 2015, neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2016

Faktura - došlá č. 20150064 vystavena dne 6. 8. 2015 na částku 263 766,23 Kč a uhrazena dne 21. 8. 2015

Smlouva o dílo č. 29232/2015 ze dne 10. 7. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 29232/2015 ze dne 17. 7. 2015 (předmět díla "Oprava povrchu místních komunikací v obci Kaliště a Býkovec")

Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2015 (faktura č. 20150087 až 20150122)

Kniha odeslaných faktur - za období říjen až prosinec 2015 (faktura č. 2015005 až 2015007)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2016, Plán inventur ze dne 26. 11. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku finanční kontroly nakládání s prostředky poskytnutými z rozpočtu obce u příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště za období od 31. 8. 2014 do 31. 12. 2015

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 15000473 až 1500502)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2015 (doklad č. 120166 až 120184)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 1. 10. 2015, 5. 11. 2015 a 3. 12. 2015

Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 7. 10. 2015

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

V rozvaze sestavené k 30. 9. 2015 byl na účtech 331 - Zaměstnanci, 337 - Zdravotní pojištění a 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění vykázán nulový zůstatek, obec tak neúčtovala o předpisu mezd.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,34 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,29 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	3,54%

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Nižší úroveň podílu provozního salda na celkových příjmech byla způsobena neinvestičními výdaji na opravu místních komunikací a na opravu kulturního domu Kaliště (z vlastních zdrojů obce uhrazeno celkem 401 733,- Kč).

Kaliště 11. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
213

Ing. Libor Hartmann

.....
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 převzal starosta obce Kaliště s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. dubna 2016.

Ing. František Szczyrba

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC
Kaliště

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kaliště	Ing. František Szczyrba
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly