

Č. j.: KUJI 39011/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. října 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 **31. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **29. května 2017** 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 29. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště

Kaliště 4

588 51 Batelov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_5

Miloslava Neubauerová

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:

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 15. 4. do 5. 5. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 5. 5. 2016 bez výhrad.

Kniha odeslaných faktur - za období leden - září roku 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016006)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12. 2015 a dne 7. 1. 2016, 4. 2. 2016, 3. 3. 2016, 7. 4. 2016. 5. 5. 2016, 2. 6. 2016 a 1. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2016

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 1. 2016 na pomocné práce při instalaci vodovodních a topenářských trubek v klubovně SDH, dne 1. 2. 2016 na stavební práce v klubovně SDH, dne 1. 3. 2016 na vyřezávání náletových dřevin okolo vodojemu, dne 1. 4. 2016 na úklid a úpravu památníku obětem 1. světové války, dne 2. 5. 2016 na čištění oken v KD Kaliště, dne 1. 6. 2016 na čištění oken a věšení záclon v KD Kaliště, dne 1. 7. 2016 na práce při instalaci sochy sovy a směrovky na Javořici a dne 1. 9. 2016 na sekání trávy křovinořezem a stříhání živého plotu

Účetní doklady - za měsíc leden roku 2016 (bankovní účet ČS, a.s., číslo výpisu 1 až 13, doklady číslo 12001 až 120013)

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu ČS, a.s. a ČNB k 30. 9. 2016

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur - za období leden - září roku 2016 (faktury číslo 20160001 až 20160083)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kaliště stanoveny dne 4. 12. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 6. 11. do 2. 12. 2015

Pokladní doklady - za měsíc leden roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 16000001 až 16000071)

Smlouva o dílo číslo 29206/2016 uzavřena dne 13. 4. 2016 na realizaci akce „Oprava a úprava povrchů místních komunikací v obci Kaliště a Býkovec“

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2016

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 3. 12. 2015

Účetní závěrka obce Kaliště za rok 2015 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště za rok 2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2016

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 7. 6. 2016 a zápis kontrolního výboru ze dne 7. 6. 2016

Evidence majetku - za období leden - září roku 2016

Rozpočtová opatření schválena zastupitelstvem obce:

- číslo 1 ze dne 28. 3. 2016, schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 4. 2016

- číslo 2 ze dne 30. 5. 2016, schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2016

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330035690/002 ze dne 4. 2. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 3. 2016 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 4. 2. 2016)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2016

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 5. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 7. 4. 2016)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu ČS, a.s. a ČNB ke dni 31. 12. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytku majetku ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 1. 12. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 2. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01488.0165 uzavřena dne 8. 7. 2016 ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce „Oprava místních komunikací“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 1. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 11. 2016)

Faktura - číslo 23160051 vystavena dne 1. 9. 2016 ve výši 211 834,- Kč (faktura zaplacená dne 15. 9. 2016, číslo výpisu 119)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 10. 2016 na nakládání odpadu při sběru velkoobjemového a nebezpečného odpadu a na opravu elektro rozvodů na pódiu v KD, dne 1. 11. 2016 na malování na OÚ Kaliště, dne 29. 12. 2016 na úklid tělocvičny a přilehlé chodby pro vstup do budovy, na úklid autobusové zastávky Kaliště a na úklid prostor kulturního domu Kaliště a dne 30. 12. 2016 na úklid místností včetně půdy, chodby, WC a schodů OÚ a na úklid autobusové zastávky Býkovec

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 10. 2016, 3. 11. 2016 a 1. 12. 2016

Rozpočtová opatření schválena starostou obce:

- číslo 3 dne 3. 10. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce 6. 10. 2016

- číslo 4 dne 30. 12. 2016, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 5. 1. 2017

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 28. 11. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku finanční kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště za období od 1. 1. do 31. 12. 2016 ze dne 1. 2. 2017

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 2016001 až 20160115)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016009)

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330036391/001 uzavřena dne 4. 3. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 4. 2016 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 3. 3. 2016)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 16000437 až 16000472)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (bankovní účet ČS, a.s., číslo výpisu 158 až 171, doklady číslo 120158 až 120171)

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2016

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 2016 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	1,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,33 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	11,12 %
Ukazatel likvidity	33,19

Kaliště 29. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
7

Miloslava Neubauerová

.....
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 29. května 2017

Ing. František Szczyrba

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

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