

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 25916/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. listopadu 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 4. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 5. dubna 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 5. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště

Kaliště 4

588 51 Batelov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_10

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:

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 13. 3. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 3. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 3. 6. do 4. 7. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 10. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 5. 6. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 6. 2017 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 7. 10. do 6. 11. 2016 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 3. 11. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 2. 6. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 6. 2017 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 3. 3. do 2. 4. 2017 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 5. 2017)

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 19. 5. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 4. 11. do 1. 12. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2016)

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 19. 5. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 4. 11. do 1. 12. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2016)

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2017 (ČS, a.s., číslo výpisu 89 až117, doklady číslo 120089 až 120117)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2017 (komunální odpad, psi)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 2017001 až 2017003)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Darovací smlouva - uzavřena dne 11. 8. 2017 na finanční dar ve výši 1 000,- Kč Lince bezpečí, z.s. (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2017)

Střednědobý výhled rozpočtu - sestaven na rok 2018 až 2021, návrh zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 14. 2. do 2. 3. 2017. Schválen zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 3. 3. 2017 - zveřejněn dosud

Účetní závěrka obce Kaliště za rok 2016 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřské školy Kaliště za rok 2016 schváleny zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 3. 2. 2017 (úklid tělocvičny, přilehlé chodby a autobusové zastávky), dne 1. 3. 2017 (oprava skladu MŠ, úklid zimního posypu, úklid sněhu obecním traktorem), dne 1. 4. 2017 (úklid a úprava památníku obětem 1. světové války, úklid větví po kácení stromů a úklidové práce okolo KD v Býkovci), dne 1. 6. 2017 (pomoc při sběru železného šrotu a oprava elektroinstalace v KD Kaliště), dne 1. 8. 2017 (vyzdění příčky v pavilonu bývalé ZŠ Kaliště a malování v hlavním sále a na pódiu v KD) a dne 1. 9. 2017 (instalace nových elektrorozvodů v horní části KD)

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kaliště na rok 2017 stanoveny dne 2. 12. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce i na internetových stránkách obce od 29. 5. do 15. 6. 2017 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2017 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 16. 6. 2017 - zveřejněn dosud

Účtový rozvrh - předložen a platný na rok 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 2. 12. 2016 - zveřejněn dosud

Zápis o činnosti finančního výboru a zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 6. 6. 2017

Rozpočtová opatření schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření dne 5. 3. 2015)

- číslo 1 dne 20. 2. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 2. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 3. 3. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 2 dne 26. 4. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 4. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 5. 5. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 3 dne 16. 6. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 16. 6. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 4 dne 5. 9. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 7. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 8. 9. 2017 - zveřejněno dosud

Smlouva nájemní - nájemní smlouva na pozemek uzavřena dne 3. 3. 2017 za účelem užívání prostoru pro výběh psů a pro provizorní stavební buňku (záměr pronájmu pozemku zveřejněn od 1. 12. do 31. 12. 2016 a pronájem pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 1. 2017)

Smlouva o dílo - uzavřena dne 7. 7. 2017 na realizaci akce „Obnova místní komunikace“ ve výši 264 893,- Kč včetně DPH

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 20170001 až 20170100)

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno a schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 7. 11. 2014

Bankovní výpisy - k běžným účtům (ČS, a.s. a ČNB ke dni 30. 9. 2017)

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 1. 12. 2016 a dne 5. 1. 2017, 2. 3. 2017, 4. 5. 2017, 15. 6. 2017 a 7. 9. 2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce i na internetových stránkách obce od 4. 11. do 1. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc srpen roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17000302 až 17000329)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření schválena starostou obce:

- č. 5 dne 2. 11. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 2. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 11. 2017 - dosud

- č. 6 dne 28. 12. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 4. 1. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 1. 2018 - dosud

- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 20170001 až 20170145)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 2017001 až 2017006)

Faktura - číslo 072/17 vystavena dne 3. 8. 2017 ve výši 264 893,- Kč (faktura zaplacená dne 17. 8. 2017, číslo výpisu 96)
Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2017 (Česká spořitelna, a.s. a Česká národní banka)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17000476 až 17000500)
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 8. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2017
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 10. 11. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 12. 2017 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 22. 9. do 23. 10. 2017 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 11. 2017)
Darovací smlouvy - uzavřena dne 8. 11. 2017 na finanční dar ve výši 80 000,- Kč LAPKU, a.s. Jihlava (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 11. 2017, částka 80 000,- Kč vyplacena dne 1. 12. 2017, číslo výpisu 149)
- uzavřena dne 8. 12. 2017 na finanční dar ve výši 1 000,- Kč Dětskému domovu „ČTYŘLÍSTEK“ v Telči (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2017)
- uzavřena dne 15. 12. 2017 na finanční dar ve výši 2 000,- Kč Českému svazu včelařů, z.s. (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2017)
Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330045344/001 ze dne 3. 11. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 12. 2017 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 2. 11. 2017)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02103.0060 uzavřena dne 29. 9. 2017 ve výši 50 000,- Kč na realizaci akce „Finanční dar na provoz prodejny“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 6. 2017 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2017)
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01909.0414 uzavřena dne 22. 9. 2017 ve výši 120 000,- Kč na realizaci akce „Obnova místní komunikace“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 6. 2017 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2018)
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 10. 2017 (pomoc s organizací prvního setkání rodáků, úklid volební místnosti, roznos volebních lístků, vyklízení poloviny KD v Býkovci a nakládání odpadů při sběru velkoobjemového odpadu), dne 1. 11. 2017 (úklid po výměně oken v KD a pomocné práce při instalaci vánočního stroměčku, úklid a úprava památníku obětem 1. světové války, oprava bojleru v KD) a dne 1. 12. 2017 (roznášení zpravodaje v roce 2017, údržba traktoru a úklid sněhu traktorem, věšení záclon po malování v KD)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 11. 2017 a 7. 12. 2017
Zápis o činnosti finančního a kontrolního výboru ze dne 29. 11. 2017
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 u příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště ze dne 1. 2. 2018.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště 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	0,93 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,20 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,56 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	10,33 %
Ukazatel likvidity	21,28

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

Dluh obce Kaliště **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.

Kaliště 5. dubna 2018

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 5. dubna 2018.



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