

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechočovice

se sídlem Čechočovice 79, 675 22 Stařeč, IČO: 00376779
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 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 **19. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **4. června 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 4. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čechočovice
Čechočovice 79
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_12
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_6

Lenka Kalinová

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Oldřich Špaček - starosta
Zuzana Svobodová - 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 Čechočovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čechočovice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen do roku 2019, schválen ZO dne 26. 11. 2013, zveřejněn na úřední desce od 26. 11. 2013

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Čechočovice ve dnech 23. 11. 2016 - 26. 12. 2016

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen ZO jednání dne 26. 12. 2016 zveřejněn od 26. 12. 2016 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce: pravomoc schválena panu starostovi ZO dne 4. 11. 2014

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

č. 2 schváleno dne 1. 3. 2017 zveřejněno od 1. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 1. 4. 2017 zveřejněno od 1. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 4 schváleno dne 1. 5. 2017 zveřejněno od 1. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 5 schváleno dne 1. 6. 2017 zveřejněno od 1. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 1. 7. 2017 zveřejněno od 1. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 1. 8. 2017 zveřejněno od 1. 8. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 8 schváleno dne 1. 9. 2017 zveřejněno od 1. 9. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, 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 Čechočovice ve dnech 5. 3. 2017 - 24. 3. 2017, schválen ZO jednání dne 24. 3. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 24. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena k 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena k 30. 9. 2017, č. f. 1000 - 1129

Kniha odeslaných faktur - předložena k 30. 9. 2017, č. f. 2000 - 2005

Faktury - č. SP0321700318, ze dne 24. 3. 2017, dodavatel STROM Praha a.s., Praha - Vinoř, předmětem fakturace byl zahradní traktor v hodnotě 240 780,- Kč

faktura č. 17206767, ze dne 25. 8. 2017, dodavatel SC com s.r.o., Tovární, Ostrava - Mariánské Hory, nákup mobilního telefonu v hodnotě 5 270,- Kč
kontrola faktur za měsíc 8/2017 č. d. 1106 - 1122
Bankovní výpisy - předloženy k 30. 9. 2017
Pokladní kniha - předložena k 30. 9. 2017
Pokladní doklady - č. d. 3045 - 3052 za období 7/2016
Evidence poplatků - předložena k 30. 9. 2017, TKO, psi,
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 9/2017
Smlouvy o dílo - ze dne 25. 7. 2017, JM Demicarr s.r.o., Slavkov u Brna, na realizaci akce "Víceúčelové a dětské hřiště Čechočovice" zveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 8. 2017
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 11. 5. 2017, právní účinky zápisu ke dni 18. 5. 2017, zápis provede den 9. 6. 2017, obec Čechočovice prodávající, záměr zveřejněn od 23. 8. 2016, prodej byl schválen ZO dne 14. 11. 2016
Kupní smlouva 23. 3. 2017, nákup zahradního traktoru John, v hodnotě 240 780,- Kč, prodávající STROM Praha, a.s.,
Darovací smlouvy - Darovací smlouva na finanční dar ze dne 19. 6. 2017, obdarovaný Červený kříž, dar schválen ZO dne 19. 6. 2017
Darovací smlouva na finanční dar ze dne 19. 6. 2017, obdarovaný SDH Čechočovice, dar schválen ZO dne 19. 6. 2017
Darovací smlouva na finanční dar ze dne 19. 6. 2017, obdarovaný TJ Sokol Čechočovice, dar schválen ZO dne 19. 6. 2017
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná JI - 014330043049/001 ze dne 29. 6. 2017, Právní účinky zápisu ke dni 14. 8. 2017, zápis provede dne 5. 9. 2017, schváleno ZO dne 19. 6. 2017
Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná JI -014330042854/001 ze dne 5. 5. 2017, právní účinky zápisu ke dni 20. 7. 2017, zápis proveden dne 11. 8. 2017, schváleno ZO dne 4. 5. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0135, ze dne 31. 5. 2017, na realizaci akce "Zahradní traktor JOHN Deere X590"
Rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 5. 12. 2017, poskytovatel Krajský úřad Kraj Vysočina,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 26. 12. 2016, 24. 3., 4. 5., 19. 6. a 7. 9. 2017
Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 15. 1., 19. 7. 2017, kontrola usnesení ZO
finanční výbor: ze dne 15. 3. a 19. 7. 2017, kontrola dokladů, kontrola pokladních dokladů, kontrola došlých faktur
Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla ze dne 24. 1. 2017 - Zaklenutí části Markvartického potoka, vydaný Městským úřadem Třebíč,
Účetní závěrka - za rok byla schválena ZO dne 19. 6. 2017 - protokol předložen

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 9 schváleno dne 1. 10. 2017 zveřejněno od 1. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
č. 10 schváleno dne 1. 11. 2017 zveřejněno od 1. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
č. 11 schváleno dne 1. 12. 2017 zveřejněno od 1. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Čechočovice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017, č. f. 1 - 176
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017, č. f. 1 - 7
Bankovní výpisy - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2017 (ČNB, KB)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2017, č. d. PPD a VPD 3078 - 3086
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - pes, TKO, voda
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017, přírůstky a úbytky za kontrolovatelné období roku 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2017, Plán ze dne 10. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 28. 2. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0135, ze dne 31. 5. 2017, na realizaci akce "Zahradní traktor JOHN Deere X590", Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 5. 1. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 5. 12. a 28. 12. 2017
Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 8. 11. 2017, kontrola odměňování, kontrola dohod o provedení práce, kontrola pokladny
kontrolní výbor: ze dne 8. 11. 2017, kontrola plnění usnesení

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 Čechočovice 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	15,69 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,85 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,13 %
Ukazatel likvidity	11,03

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

Dluh **obce Čechočovice 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.

Čechočovice 4. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

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

Dne 4. června 2018

Oldřich Špaček

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC ČECHOČOVICE
675 22 Stařeč

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čechočovice	Oldřich Špaček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly