

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov

se sídlem Nový Telečkov 12, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378259
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 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 **3. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 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. 255/2012Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 11. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nový Telečkov
Nový Telečkov 12
675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_7

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Vítězslav Brabec - starosta
Marie Mejzlíková - 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 Nový Telečkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2015, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 26. 2. 2016 (bez výhrad), návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 9. 2. do 26. 2. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 31. 12. 2015
Rozpočtový výhled - do roku 2019 - schválen ZO dne 30. 10. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 4. 12. do 24. 12. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválené starostou obce dne 1. 2., 1. 3., 1. 4., 1. 5., 1. 6., 1. 8. a 1. 9. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016
Účetní doklady - bankovní výpis (KB) č. 9 za září 2016
Evidence majetku - k 30. 9. 2016 (účty č. 028, 018)
Hlavní kniha - k 30. 9. 2016
Pokladní kniha - k 30. 9. 2016
Pokladní doklady - č. 33 - 46 za období 6 - 9/2016
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016
Rozvaha - k 30. 9. 2016
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2016
Darovací smlouvy - ze dne 22. 3. 2016 - obdarovaný: Římskokatolická farnost Rudíkov na opravu střechy kostela, schváleno ZO dne 26. 2. 2016, ze dne 3. 3. 2016 - obdarovaný: Obec Rudíkov - dofinancování platových tarifů, schváleno ZO dne 26. 2. 2016, ze dne 29. 3. 2016 - obdarovaný: Ondřej Zmeškal „Účast závodu na Velké Čínské zdi“, schváleno ZO dne 24. 1. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0512 ze dne 4. 7. 2016 "Oprava veřejného osvětlení", Závěrečné vyúčtování ze dne 15. 8. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 31. 12. 2015, 24. 1., 26. 2., 5. 5. a 25. 7. 2016
Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 26. 2. 2016
Protokol - Předávací protokol ze dne 16. 6. 2016, předávající: Horácko - ekologický mikroregion, převod "Reklamního stanu"
Zápisy z výborů - Kontrolní výbor ze dne 10. 1., 10. 4. a 10. 7. 2016 a finanční výbor ze dne 10. 4. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 8 - 10 schválené starostou dne 1. 10., 1. 11. a 31. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 14. 10. 2016 (kontrola pokladní hotovosti a stav běžného účtu), Kontrolní výbor ze dne 10. 10. 2016 (kontrola plnění úkolů schválených ZO)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 10. a 16. 12. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2016
 Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, číselná řada evidovaných faktur č. 1 – 71
 Účetnictví ostatní – účetní odpisový plán pro rok 2016
 Evidence závazků – předložena ke dni 31. 12. 2016
 Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, vystavená faktura č. 1
 Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 15. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 8. 2. 2016
 Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016 (018, 901, 028)
 Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016
 Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
 Pokladní doklad - č. 54 - 60 za listopad a prosinec 2016
 Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (KB a ČNB)
 Faktury - č. 1600140 ze dne 14. 4. 2016 - oprava veřejného osvětlení v celkové hodnotě 145 420,- Kč, č. 2016/03š ze dne 19. 5. 2016 - výměna svítidel veřejného osvětlení v celkové hodnotě 91 774,- Kč, č. 10/2016 ze dne 23. 6. 2016 - úprava ploch zeleně - návrh výsadeb s zpracování projektu v celkové hodnotě 32 000,- Kč, č. 2016 - 21076 ze dne 11. 11. 2016 - PS Lynx Easy v celkové hodnotě 21 090,- Kč
 Účetní doklady - bankovní výpis (KB) č. 12 za prosinec 2016

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 Nový Telečkov 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,44 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %

Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,33 %
Ukazatel likvidity	45,25

Nový Telečkov 11. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Dne 11. dubna 2017

Vítězslav Brabec

.....
starosta

Obec Nový Telečkov
675 05 Rudíkov
1

Brabec
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nový Telečkov	Vítězslav Brabec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly