

Č. j.: KUJI 21302/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vílanec

se sídlem Vílanec 43, 588 35 Vílanec, IČO: 00543772
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. března 2018 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 **20. března 2018** jako jednorázové 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 20. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vílanec
Vílanec 43
588 35 Vílanec

Přezkoumání vykonali:

- | | |
|--|--------------------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185042571_2 | Ing. Radka Pospíchalová |
| - kontrolor:
pověření číslo 20175037130_1 | Ing. Libor Hartmann |

Podklady předložily:

Lenka Pernová - starostka
Ing. Lenka Šmídová - 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 Vílanec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vílanec byly využity následující písemnosti:

- Střednědobý výhled rozpočtu - sestaven na roky 2018, 2019 a 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2016 do 15. 12. 2016. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 7. 3. 2017 - dosud
- Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2016 do 15. 12. 2016
- Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce 15. 12. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 7. 3. 2017 - dosud
- Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:
- č. 1 ze dne 27. 2. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 12. 3. 2017 - dosud
 - č. 2 ze dne 13. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 12. 4. 2017 - dosud
 - č. 3 ze dne 28. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 15. 5. 2017 - dosud
 - č. 4 ze dne 19. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 6. 6. 2017 - dosud
 - č. 5 ze dne 30. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 12. 9. 2017 - dosud
 - č. 6 ze dne 29. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 10. 10. 2017 - dosud
 - č. 7 ze dne 11. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 3. 11. 2017 - dosud
 - č. 8 ze dne 22. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 13. 12. 2017 - dosud
 - č. 9 ze dne 27. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 15. 1. 2018 - dosud
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby
- Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 6. 4. 2017 do 26. 4. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2017 s výrokem "bez výhrad". Schválený Závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 15. 5. 2017 - dosud
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen 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 - na rok 2017 sestaven a předložen ke kontrole
- Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 - 3700181)
- Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 - 3700063)
- Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB, a.s. a ČNB)
- Účetní doklady - za měsíc květen 2017 (KB, a.s. - bankovní výpis č. 5)
- Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Pokladní doklady - za měsíc duben 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 51 - 60), za měsíc prosinec 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 177 - 201)
- Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (komunální odpad, psi, vodné a stočné)
- Evidence majetku - Protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku
- Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur ze dne 10. 11. 2017
 - Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 23. 11. 2017
 - Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2018

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vílanec 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	0,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,80 %
Ukazatel likvidity	34,65

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

Dluh **obce Vílanec 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.

Vílanec 20. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
2112

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Vílanec s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 23. března 2018.

Lenka Pernová

.....
starostka



.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vílanec	Lenka Pernová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly