

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vílanec

se sídlem Vílanec 43, 588 35 Vílanec, IČO: 00543772
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. ledna 2019 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 **14. února 2019** 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 14. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vílanec
Vílanec 43
588 35 Vílanec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_3
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_8

Ing. Kateřina Hamanová

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Marcela Zelená - starostka
Hana Šebelová - 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. 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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vílanec za rok 2018

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 2018 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	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,69 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	49,33 %
Ukazatel likvidity	33,27

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

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jihlava 20. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižková 57, 587 33 Jihlava
=5=

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Vílanec s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 22. února 2019.

Marcela Zelená

.....
starostka


.....
podpis starostky

OBEC VÍLANEC

Vílanec 43. 588 35

IČ: 00543772

DIČ: CZ00543772

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vílanec byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2017 do 18. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 12. 2017 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2017 do 18. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, zveřejněn od 28. 12. 2017 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 20. 10. 2015):

- č. 1 ze dne 19. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách od 15. 3. 2018
- č. 4 ze dne 28. 6. 2018, zveřejněno na internetových stránkách od 14. 7. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 4. 2018 do 10. 5. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 15. 5. 2018 na internetových stránkách obce

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2018

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidována faktura č. 380001 až 3800164)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidována faktura č. 380001 až 380061)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 135 až 146 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (příjmové pokladní doklady č. P18000190 až P18000200, výdajové pokladní doklady číslo V18000189 až V18000204) a za měsíc květen 2018 (příjmové pokladní doklady č. P18000082 až P18000083, výdajové pokladní doklady číslo V18000074 až V18000085)

Evidence poplatků - pro rok 2018 (svoz komunálního odpadu, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (nájem, vodné, stočné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 11. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda - Přehled mezd za zaměstnance za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno a schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2018

Účetnictví ostatní - Přehled odpisovaného majetku ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o koupi nemovité věci na převod pozemku p.č. 1500/6 ze dne 12. 9. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 9. 2018, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 19. 3. 2018 do 4. 4. 2018

- Kupní smlouva prodej movité věci ze dne 21. 5. 2018 na prodej skříňového automobilu značky AVIA, prodej schválen v zastupitelstvu dne 10. 5. 2018, kupní cena uhrazena na účet obce dne 31. 5. 2018 (vyřazovací protokol drobného dlouhodobého hmotného majetku ze dne 31. 5. 2018)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 3 000 Kč ze dne 9. 1. 2018 (obdarovanému dar vyplacen dne 9. 1. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0412 ve výši 47 000 Kč na akci „Revitalizace zeleně u hřbitovní zdi a parku“ ze dne 27. 9. 2018

- Žádost o dotaci ze dne 18. 6. 2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 1. 2019

- Faktura č. 81218 (v KDF č. 3800170) na akci "Revitalizaci zeleně u hřbitovní zdi a v parku" v hodnotě 94 920 Kč bez DPH, vystavená dne 12. 12. 2018 (dodavatel Tomáš Svoboda, IČ: 75246724), uhrazená dne 19. 12. 2018 (výpis KB č. 142)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 1. 2018 (správce vodovodu)

- ze dne 1. 1. 2018 (uklízečka na úřadě)

- ze dne 1. 1. 2018 (vedení místní knihovny)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 12. 2017, 18. 3. 2018, 10. 5. 2018, 10. 9. 10. 2018, 26. 10. 2018, 28. 11. 2018 a 19. 12. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru - ze dne 18. 6. 2018

Zápisy o činnosti kontrolního výboru - ze dne 18. 6. 2018 a 26. 10. 2018