

Č. j.: KUJI 40732/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řásná**

se sídlem Řásná 63, 588 56 Telč, IČO: 00286559  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. května 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 **7. června 2017** 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 7. června 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Řásná

Řásná 63

588 56 Telč

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20165084142\_5

**Miloslava Neubauerová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175013883

Ing. Jiří Pejcha

**Podklady předložili:**

**Miroslav Tomíšek - starosta**

Hana Stehlíková - 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 Řásná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Řásná byly využity následující písemnosti:**

Smlouvy o převodu majetku - Znalecký posudek na stanovení výše ceny historické stříkačky ze dne 10. 9. 2016 a zařazení do majetku obce na syntetický účet 032 - Kulturní předměty ve výši 110 000,- Kč (zařazení majetku schváleno v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2016)

- Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 19. 7. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 8. 2016 (nákup pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 16. 10. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 11. 5. do 31. 5. 2011 a schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 6. 2011)

- Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 25. 5. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 6. 2016 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 9. 12. do 30. 12. 2015 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 2. 2016)

- Směnná smlouva na pozemky ze dne 11. 8. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 8. 2016 (záměr směny pozemků zveřejněn od 3. 7. do 20. 7. 2016 a směna pozemků schválena v zastupitelstvu obce dne 4. 8. 2016)

- Smlouva o vypořádání majetku zanikajícího sdružení "Sdružení obcí Javořice - v likvidaci", IČO 670006744 se sídlem Řídelov č. p. 28, 588 56 Telč" ze dne 30. 8. 2016 (vypořádání stavby plynovodu pro členské obce DSO, převzetí majetku obcí Řásná v hodnotě 5 044 449,20 Kč, převzetí majetku schváleno zastupitelstvem obce a majetek zařazen dne 19. 10. 2016 na syntetický účet 021 – Stavby)

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2017 a 2018 a projednán v zastupitelstvu obce dne 5. 12. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanovena v zastupitelstvu obce dne 5. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 20. 1. 2016 do 5. 2. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 1. 6. do 25. 6. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce za rok 2015 s výhradou. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce Řásná za rok 2015.

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovním účtům MONETA Money Bank, a.s. ke dni 31. 12. 2016 a ČNB ke dni 30. 12. 2016

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje vysočina dne 1. 7. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 5. 12. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 5. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01488.0450 uzavřena dne 6. 7. 2016 (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 1. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 12. 2016)  
Faktura číslo 1624000020 vystavena dne 2. 11. 2016 ve výši 464 148,- Kč (faktura zaplacená dne 11. 11. 2016, číslo výpisu 2016/11)

Smlouva o dílo - uzavřena dne 6. 6. 2016 na realizaci akce „Oprava hasičské zbrojnice v obci Řásná“

Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2014

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 160)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 19)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 1. 2016 na vedení účetnictví, dne 5. 1. 2016 na vedení kroniky, dne 25. 4. 2016 na úklid autobusové zastávky a péči o zeleň a dne 30. 9. 2016 na roznos volebních lístků

Rozpočtová opatření schválena starostou obce:

- číslo 1 dne 3. 3. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 5. 5. 2016

- číslo 2 dne 30. 4. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2016

- číslo 3 dne 3. 7. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 1. 10. 2016

- číslo 4 dne 24. 8. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 1. 10. 2016

- číslo 5 dne 16. 11. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 5. 12. 2015 a dne 6. 2. 2016, 5. 5. 2016, 25. 6. 2016, 4. 8. 2016, 1. 10. 2016 a 1. 12. 2016

Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2016

Zápisy z jednání výborů - Kontrolní výbor ze dne 23. 6. 2016 a 23. 11. 2016 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce)

- Finanční výbor ze dne 2. 6. 2016 (kontrola úhrad přijatých faktur) a dne 25. 11. 2016 (kontrola hospodaření obce, plnění rozpočtu)

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 2. 2016

Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2016 (bankovní účet MONETA Money Bank, a.s., číslo výpisu 2016/10, doklady číslo 333/2016 až 378/2016)

Pokladní doklady - za měsíc únor roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 22 až 30)

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Žádost o přezkoumání hospodaření za rok 2015 byla krajskému úřadu doručena až dne 12. 7. 2015, tedy po zákonem stanoveném termínu.

**Napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Řásná 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	0,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,59 %
Ukazatel dluhové služby	0,23 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,20 %
Ukazatel likvidity	40,86

Komentář:

Zůstatek syntetického účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky byl vykázán k 31. 12. 2016 ve výši 19.800,- Kč.

Řádná 7. června 2017

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

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor



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

Dne 7. června 2017

Miroslav Tomíšek

.....  
starosta



.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Řásná	Miroslav Tomíšek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

*Vyvěšeno: 7.6.2017*

