

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 4

Č. j.: KUJI 38147/2016 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olšany

se sídlem Olšany 2, 588 56 Telč, IČO: 00373851  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 2015 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 **16. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **18. května 2016** 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 18. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**  
Obec Olšany  
Olšany 2  
588 56 Telč

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 583/15

### **Podklady předložily:**

Zdeňka Musilová - starostka  
Ing. Lenka Chalupová - účetní externí

### **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 Olšany nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## B. Pisemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olšany byly využity následující písemnosti:**

Účtový rozvrh - pro rok 2015 byl zpracován

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc duben 2015

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc duben a květen 2015, souhrnný příjmový doklad č. 40 ze dne 22. 5. 2015 na výběr poplatků ve výši 30.630 Kč.

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2015, faktura vystavená č. 1

Pokladní kniha - k 31. 8. 2015

Evidence majetku - k 31. 8. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 3. 2015 za práci lesního hospodáře, ze dne 30. 4. 2015 na práce v lese a ze dne 1. 5. 2015 na úklid a údržbu veřejné zeleně

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2015,

- účet u KB číslo 125296681/0100, zůstatek 825.134,68 Kč

- účet u ČNB číslo 94-13716681/0710, zůstatek 2.194.966,17 Kč

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 3. 4. do 7. 5. 2015 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 7. 5. 2015 s výhradou.

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2014

Účetní doklady - doklady za měsíc červen 2015, doklady k výpisu z účtu č. 6/2015

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 28. 4. a 19. 8. 2015

- finanční výbor ze dne 28. 4. a 19. 8. 2015

Informace o přijatých opatřeních - informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatku zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 byla předána Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 21. 5. 2015

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 7. 5. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015, faktury došlé číslo 1 až 66

Rozvaha - k 31. 12. 2014 a ke dni 31. 8. 2015

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 28. 11. do 23. 12. 2014

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 10. 4. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2014 a ze dne 22. 1., 19. 3., 7. 5., 12. 6. a 19. 8. 2015

Hlavní kniha - k 31. 8. 2015

Evidence poplatků - k 31. 8. 2015, místní poplatky za komunální odpad, stočné a za psy

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015

Plán inventur ze dne 10. 12. 2015

Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2016

Účetní doklady - doklady za měsíc prosinec 2015, doklady k výpisu č. 12

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015  
- účet u KB číslo 12529681/0100, zůstatek 842.585,81 Kč  
- účet u ČNB číslo 94-13716681/0710. 2.222.279,57 Kč  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 10. a 19. 12. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015, zůstatek 0 Kč  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015, faktury došlé číslo 67 až 107, uhrazeny  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - za rok 2015 zpracován  
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec 2015, čísla dokladů 100 až 111  
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2015 na úklid dřeva, na opravu kamen, na opravu štítů a komína OÚ  
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 19. 12. 2015  
- kontrolní výbor ze dne 19. 12. 2015  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01120.0444 ve výši 105.000 Kč na realizaci akce "Oprava fasády budovy obecního úřadu - I. etapa". Závěrečná zpráva ze dne 8. 1. 2016  
Rozpočtová opatření - číslo 2 ze dne 1. 9. 2015  
- číslo 3 ze dne 9. 12. 2015  
- číslo 4 ze dne 31. 12. 2015

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

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

Obec vlastní téměř 29 hektaru lesních pozemků s lesním porostem, ale ve výkazu přílohy nebyla v části D.2.a D.3. uvedena žádná výměra pozemků ani hodnota ocenění lesního porostu.

**napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Olšany za rok 2015**

**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 2015 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	0,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivum	0,71 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,76 %

Olšany 18. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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.

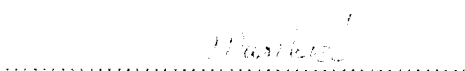
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 18. května 2016

Zdeňka Musilová

.....  
starostka

  
.....  
podpis starostky

**OBEC OLŠANY**  
IČO 373 851