

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

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:
pověření číslo 583/15

Ing. Radomír Tomandl

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

Zápis 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 nedostatků 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

Zápis 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 hektarů 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

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Mladá Boleslav
Mládežnická 101
257 01 Mladá Boleslav

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

Musilová

podpis starostky

OBEC OLŠANY
IČO 373 851