

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podmoklany

se sídlem Podmoklany 30, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00580023
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. 1. 2016 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 **22. března 2016** 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 22. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Podmoklany

Podmoklany 30

582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 584/15

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Jiří Zatřepálek - starosta

Marcela Laštůvková - 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 Podmoklany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podmoklany byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 2. 3. 2015, 21. 9. 2015 a 14. 12. 2015

Kontrolní výbor - ze dne 2. 3. 2015, 27. 4. 2015, 25. 5. 2015,
29. 6. 2015, 31. 8. 2015, 26. 10. 2015, a 14. 12. 2015

Rozpočtový výhled - předložen na rok 2015 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 9/2015 schválena starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2010 a 8. 6. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 3. 3. 2015 do 8. 6. 2015 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněna na úřední desce i elektronicky od 19. 5. 2015 do 8. 6. 2015, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 8. 6. 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 - předložena za měsíc únor, březen a říjen 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 23 - č. 39 (od 5. 3. 2015 do 31. 3. 2015)
č. 104 - č. 116 (od 5. 10. 2015 do 31. 10. 2015)

Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 04 - č. 16 (od 16. 2. 2015 do 30. 3. 2015)

č. 40 - č. 42 (od 1. 10. 2015 do 18. 10. 2015)

výdajová řada - doklady č. 009 - č. 030 (od 2. 2. 2015 do 30. 3. 2015)

č. 116 - č. 131 (od 5. 10. 2015 do 27. 10. 2015)

Faktury – faktura č. 14900000115 vystavena dne 5. 6. 2015 a faktura č. 1490000215 vystavena dne 5. 6. 2015 - restaurování kříže v obci Podmoklany, faktura č. 15032 vystavena dne 30. 5. 2015 – oprava chodníku

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu k 31. 12. 2015 (231 0010, 231 0021 a 231 0077)

Smlouva o převodu majetku - darovací smlouva uzavřená dne 3. 12. 2015, dar pozemků par. č. 355/2, par. č. 355/3, par. č. 355/4 a par. č. 355/5 pro obec Podmoklany, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 7. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – smlouva č. ZZ01178.0090 ze dne 29. 5. 2015 "Podmoklany, par. č. 69/1 - restaurování kříže", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 44 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 13. 7. 2015.

Smlouva č. ZZ01120.012 ze dne 21. 9. 2015 "Oprava chodníku", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování 5. 10. 2015.

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 15. 11. 2015 do 8. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Smlouvy o dílo – smlouva o dílo uzavřená dne 17. 4. 2015 - restaurování kříže v obci Podmoklany, smlouva o dílo č. 02/2015 uzavřená dne 23. 4. 2015 – oprava chodníku
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2014, 2. 2. 2015, 9. 3. 2015, 13. 4. 2015, 4. 5. 2015, 8. 6. 2015, 7. 9. 2015, 5. 10. 2015, 9. 11. 2015 a 7. 12. 2015
Účetní závěrka - obce Podmoklany za rok 2014 schváleny zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2015

C. 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.

Dílčí přezkoumání za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Podmoklany 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 žádná 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	0,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,30 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,69 %


Podmoklany 22. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Helena Vaníčková, DiS.

.....
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.

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

Dne 22. března 2016

Ing. Miroslav Marek

.....
místostarosta


.....
podpis místostarosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Podmoklany	Ing. Miroslav Marek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly