

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

se sídlem Vlachovice 20, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842664  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. 4. 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 **12. května 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 12. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vlachovice

Vlachovice 20

592 31 Nové Město na Moravě

**Přezkoumání vykonaly:**

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

Helena Vaníčková, DiS.

- kontrolor:  
pověření číslo: 589/15

Marie Ifrahová

**Podklady předložili:**

Bc. Jan Petr - starosta

Eva Sýkorová - 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 Vlachovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Účetní závěrka - obce Vlachovice za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2015  
Rozpočtový výhled - předložen na roky 2016 až 2018 schválen zastupitelstvem obce 21. 12. 2015  
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2014  
Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 3/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2015, 9. 11. 2015 a 21. 12. 2015  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 29. 5. 2015 do 14. 6. 2015, závěrečný účet obce schválen zastupitelstvem obce dne 17. 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 listopad 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Evidence poplatků - 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 bankovnímu výpisu č. 11 (od 1. 11. 2015 do 30. 11. 2015)  
Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 95 - č. 102 (od 4. 11. 2015 do 28. 11. 2015)  
výdajová řada - doklady č. 77 - č. 82 (od 4. 11. 2015 do 27. 11. 2015)  
Faktury - č. 2015061 ze dne 10. 6. 2015 - dodávka a instalace měřiče rychlosti  
č. 1511200255 ze dne 4. 8. 2015 - oprava místní komunikace  
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovým účtům k 31. 12. 2015 (231 0010, 231 0011, 231 012, 451 0200 a 451 0220)  
Smlouva o věcném břemenu - č. 8800073172-5/VB ze dne 8. 10. 2015, právo zřídit a provozovat plynárenské zařízení, schválena zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 7. 10. 2015  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - č. ZZ01120.0305 ze dne 15. 7. 2015 "Oprava místní komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč.  
Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 23. 11. 2015.  
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 3. 12. 2014 do 18. 12. 2014  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2015 schválené zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2014, 5 platových výměrů neuvolněných zastupitelů obce ze dne 5. 11. 2014  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 18. 6. 2015 přijata zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2014, 25. 2. 2015, 25. 3. 2015, 17. 6. 2015, 12. 8. 2015, 7. 10. 2015, 4. 11. 2015, 2. 12. 2015 a 21. 12. 2015  
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 6. 4. 2015, 17. 6. 2015 a 8. 10. 2015



Kontrolní výbor - ze dne 6. 4. 2015, 7. 7. 2015 a 13. 9. 2015  
Smlouva o dílo - č. 15112081 ze dne 12. 5. 2015 - oprava místní komunikace

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

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

Obec na základě uzavřené kupní smlouvy s právními účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 20. 1. 2014 nakoupila pozemek par. č. 116/8 za 1,- Kč. Tento pozemek byl zařazen do evidence pozemků a bylo o něm účtováno na účtu 031 - Pozemky v nesprávné výši 3 750,- Kč.

**napraveno**

**Dílčí přezkoumání za rok 2015 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlachovice 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,50 %
Podíl závazků na rozpočtu	15,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	16,13 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,51 %
Ukazatel dluhové služby	17,22 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	10,39 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2015 vedených na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl 3 627 000,- Kč.

Vlachovice 12. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Marie Iľrahová

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

Dne 12. května 2016

Bc. Jan Petr

.....  
starosta

.....  
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vlachovice	Bc. Jan Petr
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly