

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Meziříčko

se sídlem Meziříčko 5, 675 26 Želetava, IČO: 00378178
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. dubna 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 **20. 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 20. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Meziříčko č. p. 38
za obec Meziříčko
Meziříčko 5
675 26 Želetava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová
pověření číslo: 577/15
- kontrolor: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 599/15

Podklady předložili:

Miroslav Pátek - starosta
Bc. Lenka Chalupová - 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 Meziříčko **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce. Podle předložených dokladů byla pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 22. 6. 2015 zveřejněna ve dnech 16. 6. 2015 - 22. 6. 2015, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená sedmidenní lhůta.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - za rok 2014 byla schválena ZO dne 22. 6. 2015

Rozpočtový výhled - do roku 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 1. 2015, bod usnesení č. 9

Schválený rozpočet - na rok 2015 byl schválen ZO dne 31. 3. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 2. 6., č. 2 ze dne 1. 7., č. 3 ze dne 8. 12., č. 4 ze dne 31. 12. 2015 - schváleno starostou obce

Závěrečný účet - za rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 31. 5. - 22. 6. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)

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

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 (odpady, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, nařízení o provedení inventarizace majetku ze dne 10. 12. 2015 a byla jmenovaná inventarizační komise, Plán inventur ze dne 23. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2016, prezenční listina účastníků školení ze dne 23. 12. 2015

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období prosinec 2015

Účetní doklady - ČSOB - výpis za období 1. 9. - 30. 9. 2015

Pokladní doklady - č. 86 - 116 za období listopad a prosinec 2015

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0238 ze dne 25. 11. 2015, na realizace neinvestiční akce "Výměna střešní krytiny hasičské zbrojnice", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2016, Smlouva o dílo ze dne 1. 8. 2015 s firmou František Holubec - podlahářství, Smlouva o dílo ze dne 1. 6. 2015 - s firmou Klempířství a pokrývačství Navrátil

Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl zveřejněn od 8. 3. 2015 - 31. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 1. 1., 24. 1., 31. 3., 29. 5., 22. 6., 17. 9., 14. 12. 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 25. 6. 2015

Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 30. 6. 2015 kontrola dodržování schválených směrnic, kontrola plnění usnesení, dne 30. 11. 2015, finanční výbor ze dne 30. 6., 31. 7., 30. 11. 2015

Faktura - č. 44 - 65 za období září až listopad 2015

Darovací smlouva - ze dne 14. 12. 2015, Moravskobudějovický mikroregion, darování zahradní sety, dar schválen ZO dne 14. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Podle předložených dokladů byla pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 11. 2014 zveřejněna ve dnech 08. až 11. 11. 2014, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená sedmidenní lhůta.

nenapraveno

Předložený zápis z jednání zastupitelstva ze dne 03. 11. 2014 neobsahoval podpisové záznamy ověřovatelů a starosty.

Současně byl předložen zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 11. 11. 2014. Na tomto jednání však zastupitelstvo nebylo usnášeníschopné, protože byli přítomni pouze dva z pěti zastupitelů.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce. (porušení povinnosti)*

byly zjištěny chyby a nedostatky

spočívající v neodstranění chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předcházející roky – viz část C této zprávy.

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 vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	2,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,90 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	61,33 %

Komentář: Zůstatek účtu č. 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy byl k 31. 12. 2015 ve výši 11 288,- Kč.

Meziříčko 20. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miroslav Zachariáš

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

Dne 20. května 2016

Miroslav Pátek

starosta

OBEC MEZIŘIČKO
Meziříčko 5
675 26 Želetava
IČO: 003 78 178



podpis starosty

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za správní delikt až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

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