

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 34129/2017 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichovice

se sídlem Jindřichovice 15, 675 26 Želetava, IČO: 00373745  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. května 2017 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 24. května 2017 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 24. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Krasnice č. p. 103

za Obec Jindřichovice

Jindřichovice 15

675 26 Želetava

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20165084142\_4

Lenka Kalinová

**Podklady předložila:**

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 Jindřichovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2016  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2015  
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 19. 2. - 5. 3. 2016 na elektronické úřední desce a pevné úřední desce  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 ze dne 31. 3., 1. 6., 11. 7., 1. 9., 30. 9., 10. 10. a 16. 12. 2016, schváleno starostou obce  
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2016, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 6. 6. - 25. 6. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016  
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016  
Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2016  
Hlavní kniha - předložena za prosinec 2016  
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur od č. 1 - 141  
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada evidovaných faktur od č. 1 - 7  
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (běžné účty, úvěrový účet)  
Účetní doklady - předloženy za období 12/2016, výpis KB  
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016  
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016 (TKO, pes, stočné)  
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, přírůstky a úbytky u účtů 028, 902, 042  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Nařízení o provedení inventarizace majetku obce Jindřichovice za rok 2016 ze dne 10. 12. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provedení ze dne 16. 12. 2016, Plán inventur ze dne 10. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 17. 1. 2017  
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za prosinec 2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0431 na realizaci akce "Jindřichovice, revitalizace pozemků Pod vsí - polní cesta po hrázi", ze dne 27. 9. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 4. 1. 2017  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2015, 5. 3., 11. 4., 25. 6., 21. 7., 23. 8., 7. 10. a 16. 12. 2016  
Účetní závěrka - za rok 2015 byla schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2016  
Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2016  
Činnost výborů - kontrolního výboru: ze dne 30. 6. a 30. 11. 2016 (kontrola plnění usnesení), finanční výbor: ze dne 30. 6. a 30. 11. 2016 (kontrola pokladny, účetních dokladů)  
Odpisový plán - za období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016  
Ostatní dokumenty - výpis z účtu majitele k zadanému datu včetně zástav a PPN ze dne 22. 5. 2017, výpis požadován k datu 31. 12. 2016  
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2016 na roznos volebních lístků, ze dne 1. 10. 2016 na úklid volební místnosti,  
Darovací smlouvy - ze dne 12. 9. 2016, obdarovaný SDH Jindřichovice - oddíl hokeje, finanční dar schválen ZO dne 23. 8. 2016,  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Dohoda o poskytnutí účelové dotace pro rok 2016 ze dne 4. 1. 2016 - Diecézní charita Brno - Oblastní charita Jihlava, Žádost o finanční příspěvek na rok 2016 ze dne 23. 11. 2015, Vyúčtování neinvestiční dotace - Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 30. 1. 2017, schváleno ZO dne 29. 12. 2015  
Pokladní doklad - PPD a VPD č. 33 - 49 za období 11 a 12/2016

### 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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichovice za rok 2016

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 2016 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	7,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,45 %
Ukazatel dluhové služby	19,39 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,29 %
Ukazatel likvidity	2,24

Zůstatek syntetického účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2016 ve výši 1 877 500,- Kč

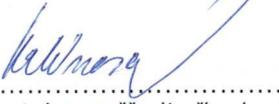
Krasnice 24. května 2017

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

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.

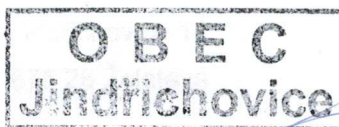
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 Jindřichovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 24. května 2017

Miroslav Brunner

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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