

Č. j.: KUJI 14145/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komorovice

se sídlem Komorovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248436
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 10. 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 **2. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 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. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Komorovice
Komorovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 575/15

Monika Havelková

Podklady předložili:

Bc. Přemysl Jež - starosta
Vlasta Kupílková - 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 Komorovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Komorovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 stanovena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 14. 1. do 11. 2. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2015

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce - č. 1 dne 7. 5. 2015 a č. 2 dne 6. 8. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 4. 6. do 22. 6. 2015 a schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 6. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2014.

Faktura - č. 150100073 ze dne 19. 6. 2015 na dodávku a montáž dvoukřídle brány a oplocení ve výši 33.113,- Kč (uhrazena dne 24. 6. 2015)

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2015 (pokladní doklady č. 204 - 227)

Mzdová agenda - odměňování zastupitelstva schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2015

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2015 (ČS, a.s., KB, a.s. a ČNB)

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Evidence poplatků - k 30. 9. 2015 (za odpady a psy)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015 (faktura č. 1 - 93)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015 (faktura č. 410001 - 410005)

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2015 na úklid prostor na obecním úřadě, ze dne 2. 1. 2015 na obsluhu veřejného osvětlení a topení v budově OÚ a ze dne 2. 6. 2015 na úklid prostor archivu

Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330030469/001 ze dne 13. 8. 2015 s E.ON Distribuce, a.s. (obec Komorovice jako "Povinný")

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 12. 2014, 8. 1., 12. 2., 12. 3., 9. 4., 7. 5., 4. 6., 22. 6., 2. 7. a 6. 8. 2015

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 6. 8. 2015 a Kontrolní výbor ze dne 6. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 11. 2015
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce - č. 3 dne 8. 10. 2015, č. 4 dne 5. 11. 2015 a č. 5 dne 12. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 1. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2016
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (pokladní doklad č. 270 - 289)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (ČS, a.s., KB, a.s. a ČNB)
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 11. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 11. 11. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 9., 8. 10., 5. 11. a 12. 12. 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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Komorovice 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	0,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,62 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	12,06 %

Komorovice 18. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
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.

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

Dne 18. února 2016

Bc. Přemysl Jež

.....
starosta



.....
podpis starosty

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Komorovice	Bc. Přemysl Jež
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly