

Č. j.: KUJI 23988/2017 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota

se sídlem Vysoká Lhota 17, 395 01 Pacov, IČO 00511374  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 03. dubna 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 6. dubna 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 6. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vysoká Lhota  
Vysoká Lhota 17  
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr  
pověření číslo: 20165084142\_6

Podklady předložili:

František Plášil - starosta  
Marie Jirků - 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 Vysoká Lhota **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota byly využity následující písemnosti:

- Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2020 přijat zastupitelstvem dne 27.12.2014 a na období 2018 až 2022 dne 28.12.2016
- Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 01.12. do 27.12.2015
- Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 27.12.2015
- Rozpočtová opatření - starostou obce schváleno rozpočtové opatření č. 1 dne 31.05., č. 2 dne 06.06., č. 3 dne 30.09., č. 4 dne 06.10. a č. 5 dne 28.12.2016
- Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen s výhradou zastupitelstvem dne 16.06.2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 16.05. do 15.06.2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2016
- Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2016
- Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2016
- Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
- Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016
- Účetní deník - za prosinec 2016
- Kniha došlých faktur - za období roku 2016 (01 - 17)
- Faktura - č. 04376256 ze dne 09.11.2016 za opravu kanalizace - úhrada dne 01.12.2016, výpis KB č. 12
- Bankovní výpisy - za prosinec 2016 (KB č. 12, ČNB č. 12)
- Účetní doklady - za prosinec 2016 (KB č. 16-801-00182 - 16-801-00211, ČNB č. 16-802-00011 - 16-802-00015)
- Pokladní kniha - za listopad a prosinec 2016
- Pokladní doklady - za listopad a prosinec 2016 (57 - 64)
- Evidence poplatku - seznamy plátců pro rok 2016 (psi, odpady)
- Evidence majetku - vedena v PC
- Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 11.12.2016, proškolení členů inventarizační komise dne 15.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 20.01.2017
- Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016
- Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 19.10.2014
- Darovací smlouvy - darovací smlouva ze dne 11.12.2016 o poskytnutí finančního daru obcí jinému subjektu, darovací smlouva č. 001885.0017 ze dne 20.12.2016 o poskytnutí finančního daru obci
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva ZZ01488.0325 ze dne 27.09.2016 o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny - žádost o dotaci ze dne 27.01.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 02.01.2017
- Dohoda o provedení práce - ze dne 01.10.2016 na úklid volební místnosti a roznášku volebních lístků
- Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 16.06.2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27.12.2015; ze dne 15.02., 11.05., 16.06., 15.09., 11.12. a 28.12.2016
- Schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem dne 16.06.2016
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 18.06. a 28.12.2016
- Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 16.06. a 15.12.2016

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

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

Za rok 2014 obec nezpracovala roční zprávu o výsledcích finančních kontrol.

napraveno

Obec získala do svého vlastnictví pozemek parc. č. 451/4 (Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni....). Tento pozemek obec ocenila a zaúčtovala na majetkový účet 031 - Pozemky v hodnotě 60.- Kč, správně mělo být 3.161.- Kč.

napraveno

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

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-8,66 %
Ukazatel likvidity	146,28

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Nizký podíl provozního salda (podíl příjmů a výdajů) za rok 2016 byl způsoben opravou havarijního stavu vypouštěcího zařízení a hráze rybníka. K úhradě nákladů byly použity prostředky z minulých let.


Vysoká Lhota 6. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Jaroslav Pachr

.....  
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 Vysoká Lhota s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. dubna 2017.

František Plášil

.....  
starosta



  
.....  
podpis starosty

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vysoká Lhota	František Plášil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly