

Č. j.: KUJI 21296/2018 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota**

se sídlem Vysoká Lhota 17, 395 01 Pacov, IČO 00511374  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 3. 2018 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 **19. března 2018** 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 19. března 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vysoká Lhota

Vysoká Lhota 17

395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20175037130\_10

**Miloslava Neubauerová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175037130\_2

Jaroslav Pachr

**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. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 až 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. do 29. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017 a na internetových stránkách zveřejněn od 29. 12. 2017 - dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 28. 12. 2016

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 12. 2016 - dosud

Rozpočtová opatření:

schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových změn zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2014):

- č. 1 dne 31. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 4. 2017 - dosud

- č. 2 dne 29. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 6. 2017 - dosud

- č. 5 dne 30. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 12. 2017 - dosud

- č. 6 dne 31. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 1. 2018 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 3 dne 7. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 9. 2017 - dosud

- č. 4 dne 31. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 11. 2017 - dosud

- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 4. do 22. 5. 2017, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017, na internetových stránkách zveřejněn od 22. 5. 2017 - dosud

- na úřední desce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 23)

Faktura - číslo 04386082 vystavena dne 18. 7. 2017 ve výši 250 795,49 Kč (faktura zaplacená dne 8. 8. 2017, číslo výpisu 45)

Bankovní výpisy - k běžným účtům předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec roku 2017 (Komerční banka, a.s, číslo výpisu 11 a 12, doklady číslo 17.801.00178 až 17.801.00223 a ČNB, číslo výpisu 11 a 12, doklady číslo 17.802.00015 až 17.802.00017)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 51 až 61)

Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2017 (odpady, psi)

Evidence majetku - vedena v PC

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 19. 11. 2017, Školení členů inventarizační komise ze dne 19. 11. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018, Odpisový plán za rok 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2017

Smlouva o dílo číslo S18-043-0069 uzavřena dne 7. 7. 2017 na realizaci akce „Oprava místní komunikace v obci Vysoká Lhota“

Darovací smlouva - č. O02347.0010 uzavřena dne 10. 12. 2017 na finanční dar ve výši 20 000,- Kč od Kraje Vysočina

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01909.0480 uzavřena dne 2. 10. 2017 ve výši 120 000,- Kč na realizaci akce „Oprava místní komunikace v obci Vysoká Lhota“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 6. 2017 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2018)

- Vyúčtování výdajů na volby do PS Parlamentu ČR ze dne 14. 11. 2017

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 15. 10. 2017 (příprava a úklid volební místnosti, roznos volebních lístků)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 12. 2016 a dne 24. 3. 2017, 22. 5. 2017, 21. 8. 2017, 19. 11. 2017 a 29. 12. 2017

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31. 5. a 29. 12. 2017

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 5. a 19. 12. 2017

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2017.

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká Lhota za rok 2017**

**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 2017 nebyla zjištěna 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,43 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	6,71 %
Ukazatel likvidity	85,97

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh obce Vysoká Lhota nepřekročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Vysoká Lhota 19. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslav Pacher

.....  
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 Vysoká Lhota s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 19. března 2018.

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