

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice**

se sídlem Dolní Vilémovice 142, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289302  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. října 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 **11. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **5. května 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 5. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dolní Vilémovice  
Dolní Vilémovice 142  
675 52 Lipník u Hrotovic

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 583/15  
- kontrolorka: Bc. Simona Burešová  
pověření číslo 20165017288

**Podklady předložily:**

Jitka Boučková, Dis. - starostka  
Eva Palátová - 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 Dolní Vilémovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice byly využity následující písemnosti:**

Závěrečný účet - závěrečný účet obce za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na úředních deskách obce od 20. 4. do 6. 5. 2015 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 5. 2015 bez výhrad.

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 22. 2. do 9. 3. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9. 3. 2015

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 6. 5. 2015

- číslo 2,3,4 a 5 ze dne 5. 8. 2015

- číslo 6,7 a 8 ze dne 30. 9. 2015

Pravidla rozpočtového provizoria - pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 byla stanovena v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2015

Evidence poplatků - k 31. 10. 2015., poplatky za komunální odpad, ze psů a stočné.

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2015

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc říjen 2015, doklady číslo 182 až 231

- souhrnný příjmový pokladní doklad ze dne 31. 3. 2015, číslo dokladu 64 na částku 26.987,- Kč na výběr poplatků od občanů,

Účetní doklady - doklady za měsíc říjen 2015, doklady k výpisu z účtu u KB číslo 116 až 130

Účtový rozvrh - pro rok 2015 je zpracován

Evidence majetku - k 31. 10. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2014 a k 31. 10. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2015

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015

- účet u KB číslo 5226711/0100, zůstatek 2.546.394,74 Kč/ běžný účet/

- účet u KB číslo 107-5042250297/0100, zůstatek 16.317,04 Kč/účet veřejné sbírky/

- účet u ČS číslo 3328381349/0800, zůstatek 56.873,22 Kč

- účet u ČNB číslo 94-18414711/0710, zůstatek 701.963,23 Kč

- účet u ČS číslo 355983499/0800, zůstatek -1.266.651,93 Kč/úvěrový účet/

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2015, vedena je v PC. Došlé faktury číslo 1 až 138

Pokladní kniha - k 31. 10. 2015, zůstatek 5.097,- Kč

Hlavní kniha - k 31. 10. 2015

Dohody o provedení práce - dohody uzavřené obcí v roce 2015, na práce knihovnice, úklidové práce na OÚ, čištění sadu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01120.0480 ze dne 21. 9. 2015 ve výši 105.000,- Kč na realizaci akce "Výměna a oprava těles veřejného osvětlení".

Závěrečná zpráva ze dne 26. 10. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku p.č. 65/10 zveřejněn ode dne 24. 2. do 10. 3. 2015





Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 7. 5. 2015 na zhotovení díla-dodávka svítidel, montáž a příslušenství k výměně veřejného osvětlení  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2014 a ze dne 9. 3., 6. 5., 5. 8. a 30. 9. 2015  
Účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2014 a účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Dolní Vilémovice byla schválena v zastupitelstvu obce dne 6. 5. 2015  
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 7. 1. a 29. 6. 2015  
- kontrolní výbor ze dne 7. 1. a 29. 6. 2015

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 9, 10, 11 dne 14. 12. 2015  
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  
Účetní deník - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015 zůstatek ve výši 0,-- Kč  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015, faktury došlé č. 139 - 169  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015, faktury odeslané č. 34 - 51  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, plán inventarizace schválen dne 14. 12. 2015, inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2016  
Bankovní výpisy –  
1. KB - č.ú. 5226711/0100 - zůstatek k 31. 12. 2015 - 2.836.528,90 Kč  
2. KB - č.ú. 107-5042250297/0100 - zůstatek k 31. 12. 2015 - 17.685,04 Kč  
3. ČNB - č.ú. 94-18414711/0710 - zůstatek k 31. 12. 2015 - 701.943,23 Kč  
4. ČS - č.ú. 3328381349/0800 - zůstatek k 31. 12. 2015 - 285.461,07 Kč  
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.:JI-014330032642/002 ze dne 28. 12. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2015  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015, č. dokladů 265 - 280  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní škola a Mateřská škola Dolní Vilémovice k 31. 12. 2015  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2015 k výpisům z účtu KB č. 145 - 162 (elektronické)

### **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 Dolní Vilémovice 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	1,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,13 %
Ukazatel dluhové služby	5,84 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	28,85 %

Komentář: K 31. 12. 2015 je zůstatek nesplaceného úvěru na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 1.199.983,93 Kč.

Dolní Vilémovice 5. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolorka

.....  
podpis kontrolorky





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 převzala starostka obce Dolní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 5. května 2016

Jitka Boučková, Dis.

.....  
starostka



.....  
podpis starostky

**OBEC**  
**DOLNÍ VILÉMOVICE**  
p. Lipník, PSČ 675 52  
okres Třebíč

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Vilémovice	Jitka Boučková, Dis.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

