

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 7

Č. j.: KUJI 7710/2018 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice

se sídlem Dolní Vilémovice 142, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289302  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 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 **12. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2018** 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 15. února 2018.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Vilémovice  
Dolní Vilémovice 142  
675 52 Lipník u Hrotovic

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175056563\_12

**Lenka Kalinová**

### Podklady předložili:

**Miroslav Sedlák - starosta**  
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:**

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 31. 3. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 29. 4. 2017 - zveřejněno dosud

č. 2 schváleno dne 28. 4. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 26. 5. 2017 - zveřejněno dosud

č. 3 schváleno dne 26. 5. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 14. 6. 2017 - zveřejněno dosud

č. 4 schváleno dne 23. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 12. 7. 2017 - zveřejněno dosud

č. 5 schváleno dne 3. 8. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 3. 8. 2017 - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 14. 8. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 11. 9. 2017 - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 21. 9. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 9. 10. 2017 - zveřejněno dosud

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní a mateřská škola Dolní Vilémovice stanoveny dne 22. 3. 2017

Závěrečný účet - za rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Dolní Vilémovice ve dnech od 6. 5. 2017 - 22. 5. 2017, schválen ZO jednání dne 22. 5. 2017 s výrokem s výhradou, zveřejněn od 22. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Dolní Vilémovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena ZO jednání dne 14. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Dolní Vilémovice ve dnech 6. 3. 2017 - 22. 3. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO jednání dne 22. 3. 2017, zveřejněn od 28. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Dolní Vilémovice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (KB, ČS, ČNB, KB - sbírkový)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017, (fa. č. 1 - 23)

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 9/2017

Evidence poplatků - předložena dle jednotlivých poplatků TKO, pes, stočné (SIPO na TKO))

Pokladní doklady - předloženy za období 1. 9. - 30. 9. - 2017 (č. d. 156 - 166)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 1 - 141)

Hlavní kniha - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. :JI-014330043633/001 ze dne 11. 7. 2017, schváleno ZO dne 10. 7. 2017

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva ze dne 30. 1. 2017, právní účinky zápisu ke dni 8. 2. 2017, zápis provede dne 2. 3. 2017, záměr prodeje zveřejněn dne 1. 11. 2016 - 16. 11. 2016, schváleno dne 14. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2016, 6. 2., 22. 3., 22. 5., 10. 7., 2. 8. 2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 26. 5. 2017

Účetní závěrka - obce Dolní Vilémovice a příspěvkové organizace MŠ a ZŠ byla schválena ZO dne 22. 5. 2017

Činnost výborů - kontrolní výbor: 4. 1. 2017 kontrola plnění usnesení, kontrola inventarizace za rok 2016

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

Rozpočtová opatření - č. 8 schválena dne 3. 10. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 31. 10. 2017 - zveřejněno dosud

č. 9 schválena dne 31. 10. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. 2017 - zveřejněno dosud

č. 10 schválena dne 3. 11. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. 2017 - zveřejněno dosud

č. 11 schválena dne 23. 11. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 18. 12. 2017 - zveřejněno dosud

č. 12 schválena dne 5. 12. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 3. 1. 2018 - zveřejněno dosud

č. 13 schválena dne 27. 12. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách od 23. 1. 2018 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem došlých faktur 195

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2017, č. faktur 1 - 32

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2017 (KB, ČNB, ČS)

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2017

Pokladní doklady - č. d. 197 - 218, 219 - 232 PPD a VPD za období listopad a prosinec 2017,

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2017 TKO, pes,

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2017 (přirůstky a úbytky u účtů 018, 031, 021, 022, 028, 042)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2017, stanovení inventarizační komise, likvidační komise a plán inventur schválen ZO dne 8. 12. 2017, Plán inventur ze dne 8. 12. 2017, Inventarizační komise složena ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2017

Smlouvy o dílo - č. 1/2017, zhotovitel Antonín Blažek, Moravské Budějovice, předmětem díla "Oprava místních komunikací v obci Dolní Vilémovice", v celkové hodnotě 181 500,- Kč

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 18. 10. 2017, obdarovaný Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, finanční dar schválen ZO dne 13. 10. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0567, ze dne 19. 10. 2017, na realizaci neinvestiční akce "Úprava obecního prostranství", Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 4. 12. 2017,

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01908.0010 ze dne 18. 4. 2017, na realizaci akce "Vzpomínkové setkání u příležitosti 75. výročí úmrtí Jana Kubiše", Závěrečná zpráva a vyúčtování k poskytnutí dotace ze dne 11. 10. 2017,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 10. 2017, 15. 11. 2017, 8. 12. 2017

Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 9. 10. 2017, 8. 1. 2018 (za období roku 2017), kontrola usnesení a hospodaření

finanční výbor: ze dne 9. 10. 2017 kontrola hospodaření školy a školky

### 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.

Závěrečný účet obce Dolní Vilémovice za rok 2015 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2016. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 15. 5. do 30. 5. 2016. Zveřejnění v elektronické podobě umožňující dálkový přístup bylo obcí doloženo pouze v období od 16. 5. do 30. 5. 2016, tj. 14 dní před projednáním v zastupitelstvu obce.

**napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,01 %
Ukazatel dluhové služby	4,82 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	32,39 %
Ukazatel likvidity	3,14
<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>5,20 %</b>

Komentář:

Zůstatek účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2017 celkem ve výši 399 967,93 Kč.


Dolní Vilémovice 15. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-6-

  
.....  
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.

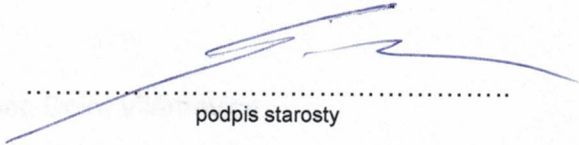
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Dolní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 15. února 2018

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

Miroslav Sedlák

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Vilémovice	Miroslav Sedlák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly