

Č. j.: KUJI 3328/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice

se sídlem Dolní Vilémovice 142, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289302
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. října 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 **13. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2019** 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 29. ledna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Vilémovice
Dolní Vilémovice 142
675 52 Lipník u Hrotovic

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1
- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_8

Lenka Kalinová

Miluše Procházková

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. 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice za rok 2018

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 2018 **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	0,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,34 %
Ukazatel dluhové služby	5,11 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,05 %
Ukazatel likvidity	7,87

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	--------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Vilémovice 29. ledna 2019

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

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy 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 29. ledna 2019.

PŘÍLOHA

Miroslav Sedlák

starosta

podpis starosty

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

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 až 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 9. 2017 do 16. 7. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 7. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 7. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017 zveřejněna dne 13. 12. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 3. 2018 do 23. 3. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2018, zveřejněn od 23. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - 24. 3. 2018 - Základní a mateřská škola Dolní Vilémovice

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2017

č. 1 dne 29. 3. 2018, zveřejněno od 12. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 26. 4. 2018, zveřejněno od 16. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 26. 5. 2018, zveřejněno od 20. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 28. 6. 2018, zveřejněno od 2. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 25. 7. 2018, zveřejněno od 22. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 6. 8. 2018, zveřejněno od 3. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 7. 9. 2018, zveřejněno od 7. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 25. 9. 2018, zveřejněno od 15. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 9 dne 10. 10. 2018, zveřejněno od 6. 11. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. 2018 do 25. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 5. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - předložena za období 10/2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Faktury:

- č. 118003, ze dne 16. 2. 2018, dodavatel Ing. arch. Ladislav Brožek, Ponětovice, práce na ÚP v celkové hodnotě 59 390,- Kč,

- faktura č. 6928180053, ze dne 4. 9. 2018, dodavatel - Expetr elektro, nákup mrazničky, v celkové hodnotě 8 184,- Kč

- faktura č. FV1808235, ze dne 19. 7. 2018, dodavatel - ALIS spol. s r.o., Česká Lípa, nákup KEO4, v hodnotě 5 445,- Kč
- faktura č. 63170013, ze dne 29. 12. 2017, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, technický dozor stavebníka v celkové hodnotě 18 477,- Kč
- faktura č. 20180014, ze dne 24. 9. 2018, dodavatel FIALA Jaroslav, Dobronín, oprava komunikace v celkové hodnotě 134 000,- Kč
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2018
- Pokladní kniha - předložena za období 10/2018
- Pokladní doklady - PPD a VPD č. 195 - 245 za období 10/2018
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2018
- Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 10. 2018
- Evidence majetku - předložena ke dni 31. 10. 2018
- Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 10/2018
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 5. 2. 2018, kupující obec Dolní Vilémovice, nákup nerezového barového výčepního pultu s pípou,
- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2018, právní účinky zápisu ke dni 25. 6. 2018, zápis proveden dne 17. 7. 2018, obec prodávající, prodej schválen ZO dne 25. 5. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 9. 5. - 24. 5. 2018 (parcela č. 1217/66, 1217/68)
- Kupní smlouva ze dne 3. 10. 2018, právní účinky zápisu ke dni 15. 10. 2018, zápis proveden dne 6. 11. 2018, OBEC prodávající, prodej schválen ZO dne 25. 5. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 9. 5. - 24. 5. 2018 (parcela č. 3/3)
- Darovací smlouvy - ze dne 10. 10. 2018, obdarovaný Myslivecký spolek Dolní Vilémovice, dar ve výši 3 000,- Kč schválen ZO dne 21. 9. 2018,
- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2018, obdarovaný SDH Dolní Vilémovice, dar ve výši 3 000,- Kč, schváleno ZO dne 21. 9. 2018
- Darovací smlouva ze dne 3. 10. 2018, obdarovaný Svaz žen, dar ve výši 3 000,- Kč, schváleno ZO dne 21. 9. 2018
- Darovací smlouva ze dne 17. 7. 2017, poskytovatel Kraj Vysočina Jihlava, finanční dar ve výši 3 374,- Kč, dar na podporu vzdělávání
- Darovací smlouva ze dne 27. 6. 2017, obdarovaný Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, dar ve výši 5 000,- Kč, dar schválen ZO dne 25. 5. 2018
- Smlouvy nájemní - Záměr pronájmu zveřejněn od 7. 3. 2018 do 30. 9. 2018, Nájemní smlouva ze dne 12. 7. 2018, pronájem nebytových prostor - obchod
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 8. 12. 2017, 31. 1., 23. 3., 25. 5., 11. 7., 21. 9. 2018
- Účetní závěrka - obce za rok 2017 a účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2017 byla schválena ZO dne 25. 5. 2018 - protokoly předloženy
- činnost výborů - finanční výbor ze dne 25. 4. 2018, 8. 11. 2018, 12. 11. 2018 - kontrola pokladny, pokladních dokladů, kontrola bankovních výpisů - zůstatků
- kontrolní výbor ze dne 8. 1. 2018, 25. 4. 2018, 12. 11. 2018 - kontrola plnění usnesení, kontrola inventur za r. 2017, zveřejňování na úředních deskách

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018
- č. 10 dne 16. 11. 2018, zveřejněno od 12. 12. 2018 na internetových stránkách
- č. 11 dne 21. 12. 2018, zveřejněno od 17. 1. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - předložena za období 12/2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, evidováno celkem 211 faktur
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných faktur 44
Faktura - Interm, s.r.o., Brno - dodavatel, dodávka a montáž žaluzií v celkové hodnotě 23 081,- Kč, faktura ze dne 2. 11. 2018
Luxo Home s.r.o, Litvínov - dodavatel, dodávka osoušeče a konvektoru, v celkové hodnotě 11 125,- Kč, faktura ze dne 20. 12. 2018
Elektro - expert - dodavatel, dodávka ledničky, v hodnotě 8 184,- Kč, faktura ze dne 4. 9. 2018
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 - KB, ČNB, ČS, výpis IKS
Pokladní kniha - předložena za období 12/2018
Pokladní doklady - PPD a VPD č. 269 - 292, za období 12/2018
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018
Evidence majetku - předloženy ke dni 31. 12. 2018, přírůstky a úbytky u účtů 019, 028, 021, 042
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur schválen ZO dne 19. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za 12/2018
Darovací smlouvy - ze dne 21. 12. 2018, obdarovaný DIANA Třebíč, o.p.s., terénní pečovatelská služba, schváleno ZO dne 19. 12. 2018, finanční dar ve výši 3 000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0558, ze dne 2. 10. 2018, na realizaci neinvestiční akce "Oprava chodníků", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 11. 2018 a 19. 12. 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnoprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská a Základní škola Dolní Vilémovice, za období leden - září 2018, provedena kontrola dne 8. 11. 2018

Přechodné výkazy

Průběžné výkazy - Leden - úkazburční - Leden - Kalkulace

Průběžné výkazy - Úkazburční - Úkazburční

Průběžné výkazy - Úkazburční - Úkazburční

Průběžné výkazy - Úkazburční - Úkazburční

Průběžné výkazy

Průběžné výkazy - Úkazburční

Průběžné výkazy - Úkazburční

Průběžné výkazy

Průběžné výkazy - Úkazburční - Úkazburční