

Návrh závěrečného účtu obce Kamenná za rok 2016

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Třída 1 – daňové příjmy	2 653 980,98 Kč
Třída 2 – nedaňové příjmy	159 678,64 Kč
Třída 4 – přijaté transfery/po kons./	218 087,90 Kč

Příjmy celkem: 3 111 059,62 Kč

Třída 5 – běžné výdaje	2 910 851,01 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje	604 860,00 Kč

Výdaje celkem: 3 515 711,01 Kč

Třída 8 – financování	404 651,39 Kč
splacení dlouhodobého úvěru KB	228 681,14 Kč

Přijaté dotace

4111 - neinvestiční dotace z všeob. pokl. spr. st. rozpočtu	16 887,90 Kč
4112 – neinvestiční dotace na správu ze st. rozpočtu	55 000,00 Kč
4116 – ostatní neinvestiční dotace ze st. rozpočtu	1 200,00 Kč
4122 – neinvestiční dotace z Kraje Vysočina /celkem/	145 000,00 Kč

Poskytnuté dotace

5229 – neinvestič. dotace Charitě Třebíč	11 130,00 Kč
5329 – neinvestič. dotace Mikroregionu Horácko	3 930,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2016

	přírůstek	úbytek
021 stavby	173 349,00 Kč	146 013,00 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	194 757,90 Kč	34 448,00 Kč
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 150,00 Kč	 Kč
031 pozemky	422 557,00 Kč	 Kč

Sestavila:

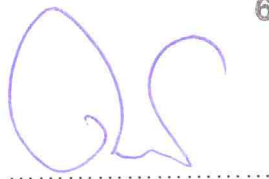
Jaroslava Navrátilová – účetní

Příloha

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná za rok 2016

OBEC KAMENNÁ
675 03

V Kamenné dne: 9. 3. 2017



Schváleno zastupitelstvem obce dne:

Vyvěšeno: 9. 3. 2017

Sejmuto:

Pozn.: Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu obce Kamenná za rok 2016 jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v úřední hodiny : čtvrtek 14.00 – 18.00

Č. j.: KUJI 11830/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná

se sídlem Kamenná 70, 675 03 Budišov u Třebíče, IČO: 00377589
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2016 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 **2. září 2016** jako dílčí přezkoumání a **28. února 2017** 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 28. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kamenná
Kamenná 70
675 03 Budišov u Třebíče

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová
pověření číslo 20165084142_4
- kontrolor: Miluše Procházková
pověření číslo 20165084142_21

Podklady předložili:

Stanislav Rouš - starosta
Jaroslava Navrátilová - 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 Kamenná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kamenná byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen 22. 1. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 23. 2. 2016 (schváleno starostou obce), č. 2 ze dne 6. 5. 2016 (schváleno ZO dne 6. 5. 2016), č. 3 ze dne 31. 5. 2016 (schváleno starostou obce), č. 4 ze dne 30. 6. 2016 (schváleno starostou obce)
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen ZO dne 1. 4. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn 11. 3. 2016 - 1. 4. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 15. 12. 2015 - 22. 1. 2016 (elektronická úřední deska, pevná deska)
Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2020
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 byla schválena ZO dne 11. 12. 2015
Pokladní doklady - za období 6/2016, č. d. 145 - 184
Účetní doklady - faktura č. 200100 - 206114 za červen 2016
Mzdová agenda - rozbor mezd pro účtování za období 6/2016, rekapitulace mezd za období 6/2016
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2016
Bankovní výpisy - k 30. 6. 2016
Evidence poplatků - k 30. 6. 2016, TKO, pes
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2016
Rozvaha - k 30. 6. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2016
Hlavní kniha - za období 6/2016
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2016
Smlouvy o dílo - č. 1/2016, ze dne 20. 4. 2016, zhotovitel Pavel Klíma, Velké Meziříčí, předmětem smlouvy byla oprava fasády obecní budovy č. p. 45
Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva ze dne 9. 4. 2016, právní účinky zápisu ke dni 11. 4. 2016, zápis proveden dne 3. 5. 2016, schválen ZO dne 22. 1. 2016, Kupní smlouva ze dne 4. 2. 2016 (obec kupující), právní účinky zápisu ke dni 5. 2. 2016, zápis proveden dne 1. 3. 2016, schválení ZO dne 22. 1. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0492 ze dne 13. 4. 2016, na realizaci akce Oprava fasády obecní budovy č. p. 45,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2015, 22. 1., 6. 2., 1. 4., 6. 5., 10. 6. a 29. 7. 2016
Účetní závěrka - za rok 2015 byla schválena ZO dne 1. 4. 2016
Činnost výborů - kontrolní výbor ze dne 30. 6. 2016, finanční výbor ze dne 23. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 až č. 16 ze dne 4. 8., 18. 8., 29. 8., 14. 9., 30. 9., 1. 10., 31. 10., 7. 11., 22. 11., 30. 11., 7. 12. a 31. 12. 2016 - schváleno starostou obce, pravomoc p. starostovi schválena dne 23. 1. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - předložena za období 12/2016
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur od 1 do 252 faktur
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016 (č. f. 1 - 4)
Bankovní výpisy - za prosinec 2016, kontrola po obracech
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady - č. 106335 - 106 363 za období 12/2016
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016 obraty na účtu (018, 031, 021, 028, 042)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 8. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 21. 1. 2017,
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 8. 12. 2016, k smlouvě ZZ01488.0492 ze dne 13. 4. 2016, na realizaci akce "Oprava fasády obecní budovy č. p. 45"
Smlouva o poskytnutí dotace ZZ1630.0016 ze dne 14. 7. 2016, na realizaci akce "Zabezpečení oken a dveří budovy v areálu víceúčelové nádrže v Kamenné", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 17. 11. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Žádost o individuální dotaci ze dne 9. 10. 2015, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10. 12. 2015, poskytnutí schváleno ZO dne 6. 11. 2015, Vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2017, Příjemce: Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 9., 14. 10., 11. 11., 29. 11. a 16. 12. 2016
Činnost výborů - kontrolní a finanční výbor: 30. 12. 2016,

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kamenná 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	0,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,91 %
Ukazatel dluhové služby	7,60 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	6,60 %
Ukazatel likvidity	4,10

Kamenná 28. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Kalinová

.....
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.

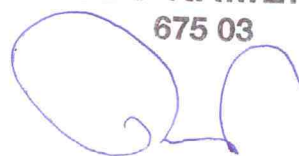
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kamenná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 28. února 2017

OBEC KAMENNÁ
675 03

Stanislav Rouš

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kamenná	Stanislav Rouš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly