

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

OBECNÍ ÚŘAD JÁMY		Č. dopor.
Došlo: 7. IV. 2017	
ID:		Žprac.
Č.j.:		Uloženo
Poč. listů/poč. příloh.....	

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 27088/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jámy

se sídlem Jámy 47, 592 32 Jámy, IČO: 00842133
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 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 **8. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 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 7. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jámy

Jámy 47

592 32 Jámy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_11

Helena Vaníčková, DiS.

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_23

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Jiří Šikl - starosta

Hana Dvořáková - 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 Jámy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jámy byly využity následující písemnosti:

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 8. 2016

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2017 až 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 11. 2015, 24. 2. 2016, 13. 4. 2016, 18. 5. 2016, 22. 6. 2016 a 17. 8. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 17. 3. 2016

Kontrolní výbor - ze dne 17. 3. 2016

Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 8. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schváleny zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - prodej části pozemku par. č. 2961/1 s právními účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 7. 1. 2016, prodej 7 stavebních pozemků par. č. 3029/3, par. č. 3029/5, par. č. 3029/7, par. č. 3029/8, par. č. 3029/12, par. č. 3029/14 a par. č. 3029/15 s právními účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 19. 1. 2016, 6. 5. 2016, 24. 5. 2016, 17. 6. 2016, 22. 7. 2016 a 9. 8. 2016, nákup 3 pozemků par. č. 2725/2, par. č. 2725/7 a č. par. 2725/16 s právními účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 19. 4. 2016, nákup pozemků par. č. 2680/2, 2817/1, 2817/3, 2863/3, 2863/7, 2959/35 s právními účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 24. 5. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 8. 2016

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Jámy a účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřské školy Jámy schváleny zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 8. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 8. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - č. 2/2015 ze dne 17. 4. 2015, č. 6/2015 ze dne 19. 10. 2015, č. 7/2015 ze dne 17. 4. 2015 a č. 8/2015 ze dne 9. 11. 2015

Pokladní doklady - č. 105 - č. 345 (od 4. 4. 2016 do 29. 4. 2016)

Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn na úřední desce od 5. 11. 2015 do 30. 11. 2015 a elektronicky od 5. 11. 2015 do 26. 11. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - ze dne 17. 12. 2015 pro Mateřskou školu Jámy stanoveny zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2015

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 101 - č. 109 (od 8. 7. 2016 do 22. 7. 2016)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 8. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 a Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2015 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 18. 3. 2016 do 4. 4. 2016, závěrečný účet za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2016

Pokladní kniha - předložena za měsíc duben 2016

Rozpočtová opatření - č. 1/2016 - č. 4/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2016, 13. 4. 2016, 22. 6. 2016 a 17. 8. 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 8. 2016 (231 0010 a 231 0011)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - pro Mateřskou školu Jámy upraveny zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2016

Rozpočtová opatření - č. 5/2016 - č. 6/2017 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 10. 2016 a 23. 11. 2016 a rozpočtové opatření č. 7/2016 schváleno starostou obce dne 29. 12. 2016 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 11. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 521)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 34)

Faktury – faktura č. 1690561 vystavena dne 14. 6. 2016 oplocení fotbalového hřiště, faktura č. 2016-200310 vystavena dne 4. 11. 2016 nákup 4 ks kontejnerů a faktura č. 2160008901 vystavena dne 11. 10. 2016 nákup výklopného kontejneru

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2016 (231 0010 a 231 0011)

Pokladní kniha - předložena za měsíc prosinec 2016

Pokladní doklady - č. 699 - č. 733 (od 1. 12. 2016 do 30. 12. 2016)

Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2016, vedena evidence odpady, psi

Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 21. 11. 2016, Školení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Smlouva o dílo - č. 4/2016 uzavřena dne 8. 3. 2016 na akci oplocení jihozápadní části sportoviště Jámy ve výši 216 956,- Kč včetně DPH

Smlouva o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva uzavřená dne 5. 9. 2016, prodej pozemku parc. č. 3029/13, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 5. 9. 2016, kupní smlouva uzavřená dne 17. 10. 2016, prodej pozemku parc. č. 3029/16, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 10. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 10. 2016, kupní smlouva uzavřená dne 31. 10. 2016, prodej pozemku parc. č. 3029/2, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 10. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 31. 10. 2016, 3 kupní smlouvy uzavřené dne 6. 4. 2016, nákup pozemku parc. 2725/2, parc. č. 2725/7 a parc. č. 2725/16, schváleny zastupitelstvem 26. 11. 2014, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 4. 2016, kupní smlouva uzavřená dne 2. 5. 2016, nákup pozemků parc. č. 2680/2, parc. č. 2817/1, parc. č. 2817/3, parc. č. 2863/3, parc. č. 2863/7 a parc. č. 2959/35, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 5. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměry prodeje pozemků parc. č. 3029/3, parc. č. 3029/16, parc. č. 3029/2 č. 2/2015 a č. 6/2016, záměr výpůjčky nebytových prostor v domě č. p. 47 č. 3/2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – smlouva č. ZZ01488.0614 uzavřena dne 19. 5. 2016 "Oplocení jihozápadní strany sportoviště Jámy", poskytnuta investiční dotace ve výši 108 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 11. 7. 2016. a smlouva č. FV 01694.0031 uzavřená dne 30. 9. 2016 "Pořízení velkoobjemových sběrných nádob na využitelné složky odpadu v obci Jámy", poskytnutá investiční dotace ve výši 22 000,- Kč a neinvestiční dotace ve výši 24 521,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 11. 2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 10. 2016 a 23. 11. 2016

Smlouvy o výpůjčce - uzavřené dne 7. 12. 2016 na výpůjčku nebytových prostor v budově č. 47 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 11. 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 Jámy 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 žádná 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 23,66 %
Ukazatel likvidity	39,53

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům ve výši - 23,66 % v roce 2016, byla způsobena vysokými jednorázovými provozními náklady na opravu místních komunikací. Jednalo se o stavební akci „Oprava místních komunikací v obci Jámy“ ve výši 5 441 711,51 Kč včetně DPH.

Tyto provozní náklady byly kryty zůstatkem finančních prostředků z minulých let. Zůstatek prostředků na základním běžném účtu obce Jámy k 1. 1. 2016 byl 13 698 021,60 Kč.

Jámy pátek 7. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Hana Sobotková

.....
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.

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 Jámy s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 7. dubna 2017

Jiří Šikl

.....
starosta



OBEC JÁMY

592 32 Jámy
tel.+ fax: 566 621 713
e-mail: oujamy@iol.cz
IČ: 00842133 DIČ: CZ00842133

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jámy	Jiří Šikl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly