

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO 00580139
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 09. listopadu 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 **1. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **17. května 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 17. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov

Vlkanov 15

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_6

Jaroslav Pachr

Podklady předložili:

Stanislav Cihlář - starosta

Anna Ráslová - 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 Vlkanov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.10.2016

Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 04.05.2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 06.04. do 02.05.2016

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 05.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30.12.2015; ze dne 03.02., 02.03., 06.04., 09.05., 01.06., 06.07. a 24.08.2016

Účetní doklady - za měsíc říjen 2016 (75 - 81)

Dohody o provedení práce - ze dne 01.07.2016 na terénní úpravy okolí obecních studní, ze dne 01.10.2016 na sekání travnatých ploch v obci, na úklid návsi a úklid budovy OÚ, na účetní a administrativní práce pro OÚ

Zřizovací listina organizačních složek - jednotka SDH a místní knihovna

Pokladní kniha - za měsíc říjen 2016

Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2016 (psi, vodné)

Knihy došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (71 - 143)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2016 (PPD 12 a 13, VPD 36 - 44)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouvy č. 1/2016 ze dne 02.06.2016 a č. 2/2016 ze dne 21.06.2016 o poskytnutí finančních dotací obcí jiným subjektům

Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 30.12.2015

Evidence majetku - vedena v PC

Rozpočtová opatření - zastupitelstvem obce schválena rozpočtová opatření č. 1 ke dni 30.04., č. 2 k 30.06., č. 3 k 31.08. a č. 4 ke dni 31.10.2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 03.12. do 20.12.2015

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.10.2016

Schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem dne 04.05.2016

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31.03., 02.05. a 03.10.2016

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 09.03., 24.06. a 29.09.2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.10.2016

Knihy odeslaných faktur - za období leden až říjen 2016 (01 - 13)

Rozvaha - sestavena ke dni 31.10.2016

Účetní deník - za měsíc říjen 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2016

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Rozpočtový výhled - na období let 2016 až 2019 přijat zastupitelstvem dne 03.02.2016, na období let 2015 až 2018 dne 04.02.2015

Bankovní výpisy - za měsíc říjen 2016 (KB č. 40 - 44, ČNB č. 11)

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - zastupitelstvem obce schváleno rozpočtové opatření č. 5 dne 02.11. a č. 6 dne 07.12.2016

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
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016
Účetní deník - za měsíc prosinec 2016
Kniha došlých faktur - za období listopad a prosinec 2016 (64 - 79)
Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec 2016 (14 - 15)
Faktura - č. 17/2016 ze dne 10.07.2016 na 490.534 Kč za zateplení budovy obecního úřadu
- úhrada dne 13.07.2016, výpis KB č. 28
Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2016 (KB č. 48 - 53, ČNB č. 13 - 15)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (KB č. 92 - 100, ČNB č. 101 - 103)
Pokladní kniha - za měsíc listopad a prosinec 2016
Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2016 (PPD 14 - 15, VPD 45 - 53)
Evidence poplatků - seznamy plátců pro rok 2016 (psi, vodné)
Evidence majetku - vedena v PC a inventárních knihách
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 25.09.2016, presenční listina
ze školení členů inventarizační komise ze dne 24.11.2016, inventurní soupisy vyhotoveny
ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 10.01.2017
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016
Smlouva o dílo - ze dne 08.03.2016 na provedení zateplení budovy obecního úřadu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva ZZ01488.0422 ze dne
23.05.2016 o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny - žádost
o dotaci ze dne 04.02.2016, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 02.01.2017
Dohody o provedení práce - ze dne 01.11.2016 na dočišťování v obecních lesích po těžbě,
ze dne 01.12.2016 na účetní a administrativní práce pro OÚ
Vnitřní předpis a směrnice - zastupitelstvem dne 07.12.2016 schválena směrnice
k provádění inventarizace majetku
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 02.11., 07.12. a 28.12.2016
Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 31.12.2016
Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 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 Vlkanov 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.

