

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda**

se sídlem Dobrá Voda 103, 594 51 Křižanov, IČO: 00544175  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 08. 2015 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 **25. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **27. května 2016** 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 27. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dobrá Voda  
Dobrá Voda 103  
594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifrahová  
pověření číslo 576/15  
- kontrolor: Hana Sobotková  
pověření číslo 595/15

**Podklady předložili:**

Vladimír Zástěra - starosta  
Ing. Jaroslava Klapalová - účetní  
Jaromír Kubiš - místostarosta

**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 Dobrá Voda **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 08. 12. 2014  
Rozpočtové opatření - č. 1/2015 schválené ZO dne 19. 06. 2015  
Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 03. 03. 2015 do 21. 03. 2015  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - předáno dne 24. 06. 2015 (schváleno ZO 19. 06. 2015)  
Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 03. 06. 2015 do 22. 07. 2015, schválen ZO dne 19. 06. 2015  
Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen ZO dne 20. 03. 2015  
Faktura - č. 31500623 ze dne 13. 05. 2015 na částku 82 900,- Kč - nákup zahradního traktoru CC1020 BHN, uhrazena dne 13. 05. 2015, výpis č. 14/2015  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 16/2015 - č. 18/2015 za období od 05. 06. 2015 do 30. 06. 2015  
Pokladní doklady - doklady za měsíce leden 2015 (doklad č. 1 - č. 32) a za červen 2015 (doklad č. 143 - č. 168)  
Příloha rozvahy - k 30. 06. 2015  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2015, schváleno ZO dne 04. 11. 2014  
Bankovní výpisy - výpis č. 6 - ČNB a výpis č. 18 - KB a. s. se zůstatky běžných účtů k 30. 06. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 06. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 06. 2015  
Rozvaha - k 30. 06. 2015  
Pokladní kniha - k 30. 06. 2015  
Evidence poplatků - schválených pro rok 2015 (odpady, psi)  
Kniha odeslaných faktur - k 30. 06. 2015  
Kniha došlých faktur - k 30. 06. 2015  
Smlouvy nájemní - smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 25. 01. 2015 na dobu určitou od 01. 02. 2015 do 31. 12. 2015, ZO schválilo dne 23. 01. 2015, záměr byl zveřejněn v období od 07. 01. 2015 do 24. 01. 2015  
Dohody o provedení práce - ze dne 01. 06. 2015 k provedení údržby veřejných prostranství, úklidu čekárny a okolí kaple ze dne 01. 06. 2015 k zajištění sečení a úklid veřejných prostranství  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 01. 07. 2015 doručeny na odbor kontroly KrÚ Kraje Vysočina dne 03. 07. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 08. 12. 2014, 23. 01. 2015, 20. 03. 2015 a 19. 06. 2015  
Účetní závěrka - obce za rok 2014 schválena ZO dne 19. 06. 2015  
příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dobrá Voda za rok 2014 schválena ZO dne 19. 06. 2015



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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 2/2015 - č. 4/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 25. 09. 2015, 13. 11. 2015, 04. 12. 2015 a č. 5/2015 schválil starosta obce dne 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 13. 11. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Evidence poplatků - stav k 31. 12. 2015  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, plán inventur, inventarizační zpráva  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015  
Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2015  
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 30 - č. 32 za období od 01. 11. 2015 do 30. 11. 2015  
Pokladní doklady - č. 268 - č. 287 za období 05. 11. 2015 do 25. 11. 2015  
Faktury - zálohová faktura č. 2015032 ze dne 10. 08. 2015 - částka 159 720,- Kč - úprava veřejného prostranství včetně mobiliáře, úhrada dne 27. 08. 2015, výpis č. 23  
faktura č. 2015038 ze dne 30. 10. 2015 - částka 163 949,- Kč - úprava veřejného prostranství včetně mobiliáře, úhrada dne 11. 11. 2015, výpis č. 31  
Bankovní výpisy - výpis č. 12- ČNB a výpis č. 35 - KB a. s. se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2015  
výpis č. 12 - KB a. s. se zůstatkem spořicího účtu k 31. 12. 2015  
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva k prodeji pozemku par. č. 72 ze dne 02. 12. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 01. 08. 2014  
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ01120.0560 ze dne 08. 12. 2015 k poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce "Úprava veřejných prostranství včetně mobiliáře", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 01. 2016  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2015  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr ke kupní smlouvě ze dne 02. 12. 2015 zveřejněn od 02. 07. 2014  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 07. 2015, 25. 09. 2015, 13. 11. 2015 a 04. 12. 2015  
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku kontroly ze dne 10. 02. 2015 v ZŠ a MŠ Dobrá Voda  
protokol o výsledku kontroly ze dne 03. 02. 2016 v ZŠ a MŠ Dobrá Voda  
Smlouva o dílo - ze dne 28. 08. 2015 na realizaci akce "Úprava veřejných prostranství včetně mobiliáře"

### **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.**

Kontrolou předložené kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne 03. 10. 2014, inventury účtu 031 - Pozemky, evidence majetku a výpisu z katastru nemovitostí (LV 1) bylo zjištěno, že o prodeji pozemků bylo k 31. 12. 2014 účtováno na účtu 031 - Pozemky a prodané



pozemky byly vyřazeny z evidence pozemků. Dle výpisu LV 1 nebyl k 31. 12. 2014 podán návrh na vklad na katastr nemovitostí a pozemky stále k zůstávají k majetku obce **napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **D. Závěr**

##### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

##### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,34 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,87 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,59 %

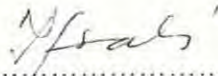
Dobrá Voda 27. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Marie Iřahová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Dne 27. května 2016

Vladimír Zástěra

.....  
starosta



.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dobrá Voda	Vladimír Zástěra
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly