

Č. j.: KUJI 10513/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mnich**

se sídlem Mnich 145, 394 92 Mnich, IČO: 00248665  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. října 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 **23. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **7. 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 7. února 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Mnich  
Mnich 145  
394 92 Mnich

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová  
pověření číslo 20165084142\_5

**Podklady předložili:**

Petr Čekal - starosta  
Hana Kanovová - 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 Mnich **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mnich byly využity následující písemnosti:**

Evidence majetku - za období leden - říjen roku 2016

Darovací smlouva uzavřená dne 16. 3. 2016 (finanční dar ve výši 15 000,- Kč Farní charitě Kamenice nad Lipou) na charitní pečovatelskou službu - finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 2. 2016

Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva na pozemky darované Kraji Vysočina s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 10. 2016 (darování pozemků schváleno v zastupitelstvu obce dne 8. 3. 2016)

- Darovací smlouva na pozemky darované obci Mnich s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 7. 2016 (darování pozemků obci schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2016)

- Kupní smlouva na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 7. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 5. 2016)

- Kupní smlouva na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 10. 2016 (nákup pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 5. 2016)

- Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 7. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 5. 2016)

- Kupní smlouva na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 2. 2016 (nákup pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 1. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 9. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 18. 2. do 5. 3. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 8. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 16. 5. do 2. 6. 2016 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2016)

- Kupní smlouva na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2016 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 16. 5. do 2. 6. 2016 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 22. 9. 2016)

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 10. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 18. 2. do 5. 3. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu - stavební „Obnova hřbitovní zdi v Mnichu“. Smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2016 na zhotovení díla „Obnova hřbitovní zdi v Mnichu“ byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 7. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 10. 12. 2015 a dne 19. 1. 2016, 18. 2. 2016, 8. 3. 2016, 16. 5. 2016, 30. 6. 2016 a 22. 9. 2016

Kniha došlých faktur - za období leden - říjen roku 2016 (faktury číslo 916 až 1087)

Kniha odeslaných faktur - za období leden - říjen roku 2016 (faktury číslo 360001 až 360004)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 10. 6. do 30. 6. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2016 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce Mnich za rok 2015 a účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Čtyřlístek Mnich za rok 2015.

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. do 31. 10. 2016 u příspěvkové organizace Mateřská škola Čtyřlístek ze dne 8. 11. 2016



Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- číslo 1 dne 1. 3. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 5. 2016
- číslo 2 dne 1. 4. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 5. 201
- číslo 4 dne 1. 6. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2016
- číslo 6 dne 1. 8. 2016, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 22. 9. 2016

schváleno zastupitelstvem obce:

- číslo 3 dne 16. 5. 2016
- číslo 5 dne 30. 6. 2016
- číslo 7 dne 22. 9. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc říjen roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanovena v zastupitelstvu obce dne 10. 12. 2015

Smlouvy ostatní - Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 uzavřená dne 9. 3. 2016 na poskytnutí dotace Tělovýchovné jednotě Sokol Mnich ve výši 15 000,- Kč (smlouva na poskytnutí dotace schválena v zastupitelstvu obce dne 18. 2. 2016)

Účetní deník - k 30. 4. 2016

Pokladní doklady - za měsíc duben roku 2016 (příjmové pokladní doklady číslo 4522165 až 4522175 a výdajové pokladní doklady číslo 60 až 83)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 6. 2016 na pomocné práce při údržbě obce a hasičské techniky a dne 1. 10. 2016 na pomocné práce při opravě hasičské techniky

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 8. 3. 2016

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2016

Účetní doklady - za měsíc duben roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 4, doklady číslo 106 až 134)

Hlavní kniha - sestavena k 31. 10. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Čtyřlístek stanoveny dne 31. 3. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen roku 2016

Smlouva o dílo číslo S17-043-0062 uzavřená dne 6. 6. 2016 na realizaci akce „Oprava místní komunikace parc.č. 2257/20 v k.ú. Mnich“

Pokladní kniha - k 31. 10. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015 a k 31. 10. 2016

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

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2016

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Evidence majetku - za období listopad a prosinec roku 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 8. 11. 2016,

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0362 uzavřená dne 3. 10. 2016 ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce „Oprava místní komunikace parc.č. 2257/20“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 2. 2016 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3. 1. 2017)

Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev krajů ze dne 23. 11. 2016

Faktura číslo 04376070 vystavená dne 1. 7. 2016 ve výši 415 408,73 Kč za stavební práce (faktura zaplacená dne 18. 7. 2016, číslo výpisu 8/3)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 11. 2016 na pomocné práce při údržbě obce a dne 1. 12. 2016 na opravu hasičské stříkačky a pomocné práce při úklidu obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 11. 2016 a 15. 12. 2016

Rozpočtová opatření schválena v zastupitelstvu obce:

- číslo 8 a 9 dne 22. 9. 2016

- číslo 10 dne 8. 11. 2016

- číslo 11 dne 15. 12. 2016

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 8. 11. 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Čtyřlístek sestaven k 31. 12. 2016

Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Čtyřlístek sestavena k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - za období listopad a prosinec roku 2016 (faktura číslo 1088 až 1125)

Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec roku 2016 (faktura číslo 360005 a 360006)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (příjmové pokladní doklady číslo 6626065 až 6626075 a výdajové pokladní doklady číslo 234 až 257)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 12 a 1, doklady číslo 414 až 452)

Účetní deník - za měsíc prosinec roku 2016

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28. 11. 2016 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 5. 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 Mnich 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 %               |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 13,86 %           |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 %               |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 4,64 %            |
| Ukazatel dluhové služby                       | 0 %               |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | - 5,67 %          |
| Ukazatel likvidity                            | 6,01              |

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Do nízké úrovně ukazatele provozního salda (-5,67 %) se v roce 2016 promítá realizace některých významných neinvestičních akcí (např. oprava kapličky, chodníků a komunikací), které byly částečně hrazeny zůstatkem finančních prostředků z minulých let a dotacemi.

Mnich 7. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne 7. února 2017

Petr Čekal

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Mnich                  | Petr Čekal     |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |