

Č. j.: KUJI 40215/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Heraltice

se sídlem Heraltice 78, 675 21 Okříšky, IČO: 00376833
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. května 2018 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 **31. května 2018** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti městyse 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 31. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Heraltice

Heraltice 78

675 21 Okříšky

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175037130_8

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Tomáš Málek - starosta

Ivana Lazárková - 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 městyse Heraltice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 až 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 29. 12. 2016, na internetových stránkách zveřejněn od 22. 3. 2017 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 14. 12. 2016 do 29. 12. 2016
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem městyse dne 29. 12. 2017 a na internetových stránkách zveřejněn od 22. 3. 2017 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a mateřskou školu Heraltice - sděleny dne 7. 3. 2017
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem městyse:
- č. 3 dne 10. 5. 2017 a na internetových stránkách zveřejněno od 1. 6. 2017 - dosud
- č. 4 dne 5. 6. 2017 a na internetových stránkách zveřejněno od 27. 6. 2017 - dosud
- č. 8 dne 6. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 28. 11. 2017 - dosud
- č. 9 dne 6. 12. 2017 a na internetových stránkách zveřejněno od 3. 1. 2018 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby
Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12. 6. 2017 do 28. 6. 2017, závěrečný účet schválen bez výhrad zastupitelstvem městyse dne 28. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách od 13. 7. 2017 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby
Účetní závěrka městyse za rok 2016 schválena zastupitelstvem městyse dne 28. 6. 2017
Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Heraltice za rok 2016 schválena zastupitelstvem městyse dne 3. 4. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 200)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 20)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2017 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., ČNB) a k úvěrovému účtu (Komerční banka, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpis č. 192 až 206 - Komerční banka, a.s.)
Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmové pokladní doklady č. 124 až 144, výdajové pokladní doklady č. 182 až 200)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 28. 12. 2017, Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017
Účetnictví ostatní - Výpis dlouhodobého majetku účetních opravek a transferů ke dni 31. 12. 2017
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017 (nákup pozemku p.č. 969/82 schválen zastupitelstvem městyse dne 3. 4. 2017)

- Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017 (nákup pozemku p.č. 983/2 schválen zastupitelstvem městyse dne 6. 2. 2017)
- Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 6. 2017 (nákup pozemků p.č. 55/1, 41/1, 40/2, 55/2, 40/1 a stavby rodinného domu č.p. 39 schválen zastupitelstvem městyse dne 6. 3. 2017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330040929/001 ze dne 24. 5. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 7. 2017 (schválena zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí dotace ze dne 29. 5. 2017, poskytnutí dotace ve výši 15 000 SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Heraltice schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 31. 10. 2017 (vratka části dotace ve výši 6 750 Kč dne 5. 10. 2017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01909.0568 ze dne 10. 10. 2018, investiční dotace ve výši 120 000 Kč na realizaci akce "Komunální technika pro údržbu veřejné zeleně v Heralticích", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze 6. 1. 2018
- Faktury:
 - č. 170328 vystavena dne 19. 5. 2017 na částku 168 190 Kč, uhrazena dne 2. 6. 2017
 - č. 201700608 vystavena dne 17. 5. 2017 na částku 149 000 Kč, uhrazena dne 31. 5. 2017
- Dohody o provedení práce - ze dne 1. 7. 2017 (úklid objektů v majetku městyse, úklid prostranství návsi) a ze dne 6. 11. 2017 (údržba a seřízení věžních hodin na kostele sv. Jiljí v Heralticích)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2016, 7. 2. 2017, 6. 3. 2017, 3. 4. 2017, 10. 5. 2017, 5. 6. 2017, 28. 6. 2017, 7. 8. 2017, 4. 9. 2017, 2. 10. 2017, 6. 11. 2017 a 28. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o kontrole provedené u Základní školy a mateřské školy Heraltice, příspěvkové organizace, ze dne 20. 9. 2017
- Zápisy z kontroly provedené kontrolním výborem dne 4. 9. 2017, 16. 10. 2017 a 7. 12. 2017
- Zápisy z kontroly provedené finančním výborem dne 10. 5. 2017, 7. 8. 2017 a 6. 11. 2017

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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice za rok 2017

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 2017 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,73 %
Ukazatel dluhové služby	4,54 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,10 %
Ukazatel likvidity	3,66

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky

Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2017 je 3 000 Kč.

Dlouhodobé závazky

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2017 je 2 448 469 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	40,31 %
--	----------------

Dluh **městyse Heraltice nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **40,31 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Heraltice 31. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal městyse Heraltice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 31. května 2018.

Tomáš Málek

.....
starosta

.....
podpis starosty



Městys HERALTICE
Heraltice 78
675 21 Okříšky
IČ: 003 76 833

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Heraltice	Tomáš Málek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly