příloha č. 1

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 44263/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Heraltice

se sídlem Heraltice 78, 675 21 Okříšky, IČO: 00376833
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 5. 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 **30. května 2016** 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 30. května 2016.

Místo provedení přezkoumání: Městys Heraltice
Heraltice 78
675 21 Okříšky

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 578/15 — Miloslava Neubauerová

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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 10. 5. 2015, 23. 7. 2015 a 12. 11. 2015 a zápisy z kontrolního výboru ze dne 23. 7. 2015, 19. 9. 2015 a 12. 11. 2015
Schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Heraltice za rok 2014 zastupitelstvem městyse dne 26. 3. 2015.
Schválený rozpočet - na rok 2015 byl rozpočet schválen v zastupitelstvu městyse dne 29. 12. 2014
Rozpočtová opatření:
schválena zastupitelstvem městyse - číslo 1 dne 26. 3. 2015
- číslo 3 dne 18. 6. 2015
- číslo 5 dne 8. 10. 2015
- číslo 8 dne 30. 12. 2015
- schválena starostou městyse - číslo 2 dne 30. 4. 2015, vzato na vědomí zastupitelstvem městyse dne 18. 6. 2015
- číslo 4 dne 31. 8. 2015, vzato na vědomí zastupitelstvem městyse dne 8. 10. 2015
- číslo 6 dne 31. 10. 2015, vzato na vědomí zastupitelstvem městyse dne 30. 12. 2015
- číslo 7 dne 30. 11. 2015, vzato na vědomí zastupitelstvem městyse dne 30. 12. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu městyse za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2014 na úřední desce městyse (pevné) i elektronické úřední desce městyse od 3. 6. 2015 do 19. 6. 2015 a schválen byl v zastupitelstvu městyse dne 18. 6. 2015 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrky městyse Heraltice za rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015
Účetní deník - za měsíc prosinec roku 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - za měsíce leden - prosinec roku 2015 (faktury číslo 1 až 207)
Kniha odeslaných faktur - za měsíce leden - prosinec roku 2015 (faktury číslo 1 až 27)
Evidence poplatků - za měsíc prosinec roku 2015 (odpady, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 30. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2015
Evidence majetku - za období leden - prosinec roku 2015
Účetní doklady - za měsíc únor roku 2015 (bankovní účet KB, a.s., výpisy číslo 15 až 26, doklady číslo 15 až 26)
Pokladní doklady - za měsíc únor roku 2015 (příjmové pokladní doklady číslo P10 až P34 a výdajové pokladní doklady číslo V19 a V34)
Faktura - číslo 1490003615 vystavena dne 1. 12. 2015 ve výši 300 000,- Kč za stavbu přístavby kabin (faktura zaplacena dne 7. 12. 2015, číslo výpisu 163)
- číslo 1490004215 vystavena dne 15. 12. 2015 ve výši 175 000,- Kč za stavbu přístavby kabin (faktura zaplacena dne 17. 12. 2015, číslo výpisu 168)
- číslo 802705 vystavena dne 31. 3. 2015 ve výši 1 666,- Kč za refundaci mzdy (faktura zaplacena dne 27. 4. 2015, číslo výpisu 50)
Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2015

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva č.: 1030018136/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene uzavřená dne 27. 3. 2015 (smlouva o věcném břemeni schválena v zastupitelstvu městyse dne 26. 3. 2015)
- Smlouva č.: 1030018136/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene uzavřená dne 27. 3. 2015 (smlouva o věcném břemeni schválena v zastupitelstvu městyse dne 26. 3. 2015)
Smlouvy nájemní - smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 1. 7. 2015 (záměr pronájmu pozemku zveřejněn od 19. 6. 2015 do 21. 7. 2015 a pronájem schválen v zastupitelstvu městyse dne 21. 7. 2015)
Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí individuální dotace Římskokatolické farnosti Heraltice ve výši 13 980,- Kč uzavřená dne 10. 10. 2015 (finanční dotace schválena zastupitelstvem městyse dne 18. 6. 2015)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace POVV ZZ01120.0482 uzavřena dne 30. 11. 2015, investiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce „Přístavba fotbalových kabin" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 1. 2015 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2016)
- neinvestiční dotace z rozpočtu Kraje Vysočina ve výši 1 200,- Kč na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH (Závěrečné vyúčtování přidělené dotace ze dne 15. 1. 2016)
Návrh rozpočtu - na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce městyse (pevné) i elektronické úřední desce městyse od 12. 12. 2014 do 30. 12. 2014
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a mateřskou školu Heraltice stanoveny v zastupitelstvu městyse dne 27. 3. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice za měsíc duben roku 2015
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - sestaven na rok 2015 a předložen ke kontrole
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 6. 2015 na nátěr plotu pro dětské hřiště, dne 1. 7. 2015 na úklid dřeva u kulturního domu a úklid zeleně na prostranství návsi, dne 1. 8. 2015 na úklid kulturního domu a dne 1. 11. 2015 na úklid úřadu městyse Heraltice po malování kanceláře a na seřízení věžních hodin na kostele sv. Jiljí v Heralticích
Smlouva o dílo uzavřena dne 1. 9. 2015 na realizaci akce „Přístavba sportovních kabin na hřišti městyse"
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 29. 12. 2014 a dne 26. 3. 2015, 18. 6. 2015, 21. 7. 2015, 8. 10. 2015 a 30. 12. 2015

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 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice 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 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	2,75 %
Podíl závazků na rozpočtu	55,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,03 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,23 %
Ukazatel likvidity	0,79

Komentář: Zůstatek účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky byl k 31. 12. 2015 vykázán ve výši 25 000,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Městys v roce 2016 obdrží na základě smlouvy investiční příspěvek ve výši 2 887 669,- Kč od Vodovodů a kanalizací Třebíč na financování části nákladů spojených s rekonstrukcí kanalizace a obnovu vodovodní sítě v Heralticích. Tento finanční příspěvek byl v roce 2015 předepsán na účet 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím a v roce 2016 bude jednorázově uhrazen čerpáním půjčky od KB, a.s. Tuto půjčku bude obec průběžně splácet formou dlouhodobého úvěru od komerční banky. Z tohoto důvodu městys vykazuje k 31. 12. 2015 vysoký podíl závazků na rozpočtu městyse a nižší ukazatel likvidity.

Heraltice 30. května 2016

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.

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

Dne 30. května 2016

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