

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

se sídlem Meziříčko 4, 588 27 Jamné u Jihlavy, IČO: 00373818  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. září 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 **2. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **4. června 2019** 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 4. června 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Meziříčko  
Meziříčko 4  
588 27 Jamné u Jihlavy

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185062155\_5

**Helena Vaničková, DiS.**

- kontrolor:  
pověření číslo 20185062155\_10

Hana Sobotková

**Podklady předložili:**

**Michal Ingr - starosta**

Tereza Janečková - 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 Meziříčko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. 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 2018 byl zjištěn následující nedostatek:**

Dne 3. 1. 2018 uzavřela obec kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 5/4 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 1. 2018. Ke dni provedení kontroly nebyl tento pozemek odúčtován v účetní hodnotě z majtkového účtu 031 - Pozemky. Zároveň se prodej nepromítl na nákladovém účtu 554 - Prodej pozemků.

**napraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko za rok 2018**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.**

### **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 2018 nebyla zjištěna 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,83 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,98 %
Ukazatel likvidity	78,10

**Fiskální pravidlo** (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

**0,00 %**



Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Meziříčko 4. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Meziříčko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. června 2019.

Michal Ingr

.....  
starosta

OBEČNÍ ÚŘAD  
MEZIŘÍČKO

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Meziříčko	Michal Ingr
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněna dne 15. 1. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2018

Účetní závěrka - Účetní závěrka obce Meziříčko za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2018.

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parc. č. 5/4 zveřejněn od 15. 9. 2017 do 5. 10. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Účetní deník - sestaven a předložen za měsíc červen 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 1 - číslo 78)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - předloženy pokladní doklady za měsíc červen 2018 číslo 41 až číslo 54

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2018, zveřejněn dne 27. 2. 2018 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2017, 17. 1. 2018, 27. 2. 2018, 15. 3. 2018, 15. 5. 2018 a 16. 6. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2014

č. 1/2018 dne 10. 1. 2018, zveřejněno dne 17. 1. 2018 - dosud,

č. 2/2018 dne 25. 2. 2018, zveřejněno dne 25. 2. 2018 - dosud,

schválena zastupitelstvem obce :

č. 3/2018 dne 15. 3. 2018, zveřejněno dne 15. 3. 2018 - dosud,

č. 4/2018 dne 15. 5. 2018, zveřejněno dne 15. 5. 2018 - dosud,

č. 5/2018 dne 16. 6. 2018, zveřejněno dne 16. 6. 2018 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 2. 2018 do 27. 2. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 0012018 až číslo 0012018)

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva uzavřena dne 3. 1. 2018, prodej pozemku parc. č. 5/4, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 10. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 1. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2016, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn



dne 20. 3. 2017 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2018 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní doklad y- předloženy doklady za měsíc červen 2018 k bankovnímu výpisu č. 6

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

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

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2014 a dne 14. 12. 2018

č. 8/2018 dne 20. 10. 2018, zveřejněno dne 20. 10. 2018 - dosud,

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6/2018 dne 14. 8. 2018, zveřejněno dne 14. 8. 2018 - dosud,

č. 7/2018 dne 19. 9. 2018, zveřejněno dne 19. 9. 2018 - dosud,

č. 9/2018 dne 19. 11. 2018, zveřejněno dne 19. 11. 2018 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až číslo 147)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 0012018 až číslo 0052018)

Faktury - zálohová faktura číslo Z920180011 vystavena dne 21. 5. 2018 firmou MEBR, s.r.o. Meziříčko ve výši 50 000 Kč na akci stavební práce v obci Meziříčko, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 23. 5. 2018

faktura číslo 20180037 vystavena dne 19. 6. 2018 firmou MEBR, s.r.o. Meziříčko ve výši 250 733 Kč na akci stavební práce v obci Meziříčko, odečtena uhrazená záloha ve výši 50 000 Kč, doplatek ve výši 200 733 Kč uhrazen bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 21. 6. 2018

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2018 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovnímu výpisu č. 12 za měsíc prosinec 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy doklady číslo 92 až číslo 101 za měsíc prosinec 2018

Evidence poplatků - předložena evidence poplatků ke dni 31. 12. 2018 - vedena evidence poplatků za odpad

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 30. 11. 2018, Prezenční listina z proškolení 30. 11. 2018, Inventarizační zpráva dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2014 a dne 26. 10. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo uzavřena dne 25. 4. 2018 uzavřena mezi Obcí Meziříčko a firmou MEBR, s.r.o. Meziříčko ve výši 250 733 Kč na akci "Rekonstrukce autobusové zastávky v obci Meziříčko"

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0593 uzavřena dne 20. 6. 2018 na akci "Rekonstrukce autobusové zastávky". Poskytnuta investiční dotace ve výši 127 000 Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 22. 10. 2018. (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 6. 2018.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 14. 8. 2018, 19. 9. 2019, 26. 10. 2018, 19. 11. 2018, 23. 11. 2018 a 14. 12. 2018