

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

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. srpna 2017 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 **5. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **5. června 2018** 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 5. června 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Zubří

Zubří 37

592 31 Nové Město na Moravě

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175037130\_13

**Helena Vaníčková, DiS.**

**Podklady předložili:**

**Jiří Havlíček - starosta**

Anděla Juránková - 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 Zubří **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 152 - č. 189 (od 5. 5. 2017 do 31. 5. 2017)

výdajová řada - doklady č. 151 - č. 191 (od 5. 5. 2017 do 31. 5. 2017)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 8. 6. 2017 do 26. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 6. 2017 - dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2017

Evidence poplatků - sestavena ke dni 30. 6. 2017, vedena evidence poplatků za odpad a poplatku ze psů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - jednání ze dne 28. 12. 2016, 31. 1. 2017, 30. 3. 2017 a 26. 6. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016 a výše odměny uvolněného starosty s platností od 1. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2017 (faktury č. 3700001 - č. 3700018)

Zápisy z jednání výborů - Kontrolní výbor - ze dne 28. 3. 2017

Účetní závěrka - účetní závěrka obce Zubří za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017 a účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Zubří za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 12. 2016 do 28. 12. 2016

Dokumentace k veřejné zakázce - veřejná zakázka malého rozsahu - dodávky "Zubří - Dopravní automobil", Zadávací podmínky a výzva k podání nabídky ze dne 12. 6. 2017, Protokol jednání hodnotící komise ze dne 26. 6. 2017, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 6. 2017, Kupní smlouva č. 201706281 ze dne 28. 6. 2017 zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2017

Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna) - kupní smlouva uzavřena dne 2. 3. 2017, prodej pozemků parc. č. 468 a parc. č. 467, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 16. 3. 2017

kupní smlouva uzavřena dne 15. 5. 2017, prodej pozemku parc. č. 942/42, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 5. 2017

kupní smlouva uzavřena dne 12. 6. 2017, prodej pozemku parc. č. 942/48, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 27. 6. 2017

směnná smlouva uzavřena dne 20. 6. 2017, směna pozemku parc. č. 928/6 za pozemky parc. č. 927/5 a parc. č. 927/6, schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 27. 6. 2017

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2015 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2013, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2. 1. 2017 - dosud, včetně

oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 28. 6. 2017 přijata zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemků parc. č. 468 a parc. č. 467 zveřejněn od 31. 10. 2016 do 15. 11. 2016, záměr prodeje pozemků parc. č. 942/42 a pozemku parc. č. 942/48 zveřejněn od 7. 12. 2016 do 28. 12. 2016, záměr směny pozemku parc. č. 928/6 zveřejněn od 7. 3. 2016 do 29. 3. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 5. 1. 2017 - dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Knihy došlých faktur - sestavena ke dni 30. 6. 2017 (faktury č. 3700001 - č. 3700098)

Rozpočtová opatření - schválena starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 27. 11. 2014:

č. 1/2017 dne 31. 3. 2017, zveřejněno dne 25. 4. 2017 - dosud, č. 2/2017 dne 30. 4. 2017, zveřejněno dne 2. 5. 2017 - dosud a č. 3/2017 dne 31. 5. 2017 - dosud, zveřejněno dne 3. 6. 2017 - dosud, rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Zubří na rok 2017 stanoveny zastupitelstvem obce 28. 12. 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu (dva výpisy KB a výpis ČNB) se zůstatky ke dni 30. 6. 2017

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

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 až 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2017 do 8. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2017 - dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 27. 11. 2014:

č. 4/2017 dne 30. 6. 2017, zveřejněno dne 4. 7. 2017 - dosud, č. 5/2017 dne 21. 7. 2017, zveřejněno dne 5. 8. 2017 - dosud, č. 6/2017 dne 31. 8. 2017 - dosud, zveřejněno dne 10. 9. 2017 - dosud, č. 7/2017 dne 29. 9. 2017, zveřejněno dne 5. 10. 2017 - dosud, č. 8/2017 dne 31. 10. 2017, zveřejněno dne 9. 11. 2017 - dosud a č. 9/2017 dne 31. 12. 2017 - dosud, zveřejněno dne 5. 1. 2017 rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen na měsíce leden - prosinec 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účetní deník - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Knihy došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 3700001 - č. 3700218)

Knihy odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2017 (faktury č. 3700001 - č. 3700039)

Faktura - faktura č. 1711200503 vystavena dne 30. 11. 2017 ve výši 510 162,- Kč včetně DPH na akci oprava komunikace, uhrazena dne 13. 12. 2017

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu (dva výpisy KB a výpis ČNB) se zůstatky ke dni 30. 6. 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 20. 12. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 22. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018  
Mzdová agenda - předpis mezd na měsíc prosinec 2017  
Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2017 včetně transferového podílu (SU 403)  
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva uzavřena dne 15. 8. 2017, prodej pozemku parc. č. 137/27, schválena zastupitelstvem dne 30. 3. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 8. 2017  
kupní smlouva uzavřena dne 15. 8. 2017, prodej pozemku parc. č. 942/49, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 17. 8. 2017  
kupní smlouva uzavřena dne 8. 9. 2017, prodej pozemku parc. č. 942/44, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 12. 9. 2017  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parc. č. 172/2 zveřejněn od 15. 3. 2017 do 30. 3. 2017, záměr prodeje pozemku parc. č. 942/49 zveřejněn od 7. 12. 2016 do 28. 12. 2016 a záměr prodeje pozemků parc. č. 942/44 a parc. č. 942/45 zveřejněn od 7. 12. 2017 do 28. 12. 2017  
Smlouva o věcném břemenu - smlouva č. NM-014330043981/001 uzavřena dne 10. 11. 2017 na pozemky parc. č. 41/1 a parc. č. 289, právo zřídit, provozovat a udržovat distribuční soustavu NN sítě, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 6. 12. 2017  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva č. ZZ01909.0033 uzavřena dne 5. 5. 2017 "Oprava místní komunikace", dne 22. 5. 2017 poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 120 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 10. 1. 2018.  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - jednání ze dne 18. 7. 2017, 3. 8. 2017, 21. 9. 2017, 9. 11. 2017 a 8. 12. 2017  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Zápis z kontroly majetku příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Zubří za rok 2017 ze dne 4. 1. 2018  
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - jednání ze dne 11. 7. 2017 - kontrola příjmových a výdajových dokladů k 30. 6. 2017, kontrola výplat mezd a odměn k 30. 6. 2017 a kontrola pohledávkových a závazkových faktur k 30. 6. 2017  
Výpisy - výpis z obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Brně oddíl C, vložka 101318, dne 28. 7. 2017 vznik a zápis Společnosti s ručením omezeným se 100% obchodním podílem Obce Zubří

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

#### **Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Zubří za rok 2016 bylo zjištěno, že jednání zastupitelstva obce neprobíhala nejméně jedenkrát za tři měsíce. Dle předložených zápisů z jednání zastupitelstva obce Zubří proběhlo jednání zastupitelstva obce dne 9. 6. 2016 a další následné zastupitelstvo obce Zubří se konalo až dne 22. 9. 2016.

#### **napraveno**

#### **Při dílčím přezkoumání za rok 2017 byl zjištěn následující nedostatek:**

Obec Zubří dne 28. 6. 2017 uzavřela kupní smlouvu na dodávku dopravního automobilu FIAT DUCATO v hodnotě 754 700,- Kč bez DPH, na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna až dne 19. 7. 2017, déle než 15 dnů od jejího podpisu.

#### **nenapraveno**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří za rok 2017

**byl zjištěn nedostatek,**  
 který nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

### 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 vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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                  | 1,24 %            |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,01 %            |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %            |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,46 %            |
| Ukazatel dluhové služby                       | 0,04 %            |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 53,23 %           |
| Ukazatel likvidity                            | 12,51             |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | <b>0,00 %</b> |
|--|---------------|

Dluh obce Zubří 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 **je nulový**.

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.

Zubří 5. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-8-

Helena Vaničková, DiS.

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

Dne 5. června 2018

Jiří Havlíček

.....  
starosta

*(Handwritten signature)*

.....  
podpis starosty



**OBEC ZUBŘÍ**

Zubří 37, 592 31  
Kraj Vysočina

IČO: 00842656  
DIČ: CZ00842656

www.obeczubri.cz

#### P o u č e n í

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 (§ 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.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>              | <b>Převzal</b> |
|------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|
| 1                | 1x                   | Obec Zubří                  | Jiří Havlíček  |
| 2                | 1x                   | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |