

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Koroužné

se sídlem Koroužné 33, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO 00545686
za rok **2018**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **24. září 2018** na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obec Koroužné
Koroužné 33
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumané období: 1. ledna 2018 - 30. června 2018

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Sobotková**
pověření číslo: 20185062155_4

Podklady předložili: **Ing. František Dospíšil - starosta**
Zdeněk Řehůřek - 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Koroužné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny

Koroužné 24. září 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Koroužné včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne **24. září 2018**.

Ing. František Dospíšil

.....
starosta obce




.....
podpis starosty obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Koroužné	Ing. František Dospíšil
2	1 x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Koroužné byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2017 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 2. 2017 do 3. 3. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 3. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněna dne 1. 1. 2018 na internetových stránkách obce 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 13. 3. 2018 do 6. 4. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2018, zveřejněn od 6. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2014 a 11. 5. 2018

č. 1 dne 8. 4. 2018, zveřejněno od 7. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 2. 5. 2018, zveřejněno od 1. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 6. 2018, zveřejněno od 5. 7. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 3. 2018 do 6. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12. 5. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

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

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

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

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - 3800063)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - 3800002)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (ČSOB, ČNB běžné účty, ČSOB – spořicí účet)

Účetní doklady – předloženy doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2018/6 ze dne 7. 6. 2018 - 30. 6. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - za měsíc červen 2018 (příjmové a výdajové doklady č. 18000116 - č. 18000134 ze dne 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018 - psi, odpady

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

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2015 a 9. 2. 2018

Smlouvy o převodu majetku - směnná smlouva ze dne 11. 5. 2018, obec jako směňující pozemky - parcela č. 241/1 za parcely č. 422/3 a 422/6, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 4. 6. 2018

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr směny pozemků - parcela č. 241/1 za parcely č. 422/3 a 422/6, zveřejněn od 9. 4. 2018 do 24. 4. 2018

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330047460/001 ze dne 20. 5. 2018, obec jako povinná, za účelem zřízení, provozování, opravování a udržování distribuční soustavy, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 22. 6. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 29. 12. 2017, 9. 2. 2018, 16. 3. 2018, 6. 4. 2018, 11. 5. 2018 a 29. 6. 2018

Činnost výborů - zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 10. 1. 2018(kontrola návrhu rozpočtu na rok v2018), 27. 6. 2018 (kontrola došlých faktur, výpisů z bankovních účtů), zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 21. 3. 2018 (kontrola provedené inventarizace), 27. 6. 2018 (kontrola pořizování zápisů z jednání zastupitelstva obce a plnění úkol)

Účetní závěrka obce Koroužné za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2018.