

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška

se sídlem Velká Chyška 69, 394 28 Velká Chyška, IČO 00249289  
za rok 2017

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 7. prosince 2017 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 Velká Chyška  
Velká Chyška 69  
394 28 Velká Chyška

Přezkoumané období:

1. ledna 2017 - 30. září 2017

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20175056563\_8

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Ing. Martin Drs - starosta  
Ivana Michalová - 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 Velká Chyška **byly zjištěny následující chyby a nedostatky** uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

**P ř e d m ě t :** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

**P r á v n í p ř e d p í s :** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtové nezajištěného výdaje.

Při kontrole plnění rozpočtu dle údajů uvedených ve výkazu Fin 2-12M sestavenému ke dni 30. 09. 2017 bylo zjištěno, že i přes schválení a proúčtování dvou rozpočtových opatření v některých případech nebylo dle schváleného rozpočtu hospodařeno (např. ve výdajové části § 2341 Vodní díla v zemědělské krajině - Rozpočet po změnách 1.000,- Kč, výsledek od počátku roku 88.500,- Kč - 8.850 %, § 6112 - Zastupitelstva obcí - Rozpočet po změnách 375.000,- Kč, výsledek od počátku roku 401.553,- Kč - 107 %)

## B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška byly využity následující pisemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 sestaven a schválen ZO na jednání dne 29. 12. 2016, zveřejněn od 15. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Velká Chyška, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Velká Chyška ve dnech 13. 12. 2016 - 29. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO na jednání dne 29. 12. 2016, zveřejněn od 15. 1. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Velká Chyška, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - za rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Velká Chyška ve dnech 4. 4. 2017 - 22. 6. 2017, schválen ZO jednání dne 22. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 22. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Velká Chyška, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 27. 4. 2017, zveřejněno od 24. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Velká Chyška, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (psi, odpady, vodné)

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc září rok 2017

Pokladní doklad - za měsíc červen roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 17000178 - 17000197)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září roku 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017 (u účtů 028, 901, 902)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Komerční banka a.s., ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc září roku 2017 (bankovní výpisy č. 129 - 140 k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky a.s.)  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 17001 - 17185)  
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 17001 - 17016)  
Smlouvy o věcných břemenech - č. JH-014330041562/001 ze dne 11. 5. 2017, právní účinky vkladu dne 30. 5. 2017, schváleno na jednání ZO dne 13. 4. 2017  
Dohody o provedení práce:  
- ze dne 30. 6. 2017 na opravu a seřízení veřejného rozhlasu  
- ze dne 30. 6. 2017 na štípání dříví  
- ze dne 1. 6. 2017 na údržbu veřejné zeleně  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:  
jednání dne 29. 12. 2016  
jednání dne 19. 1. 2017  
jednání dne 13. 4. 2017  
jednání dne 22. 6. 2017  
jednání dne 21. 9. 2017  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Mateřské škole Velká Chyška příspěvkové organizaci obce Velká Chyška stanoveny dne 30. 1. 2017  
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Velká Chyška ze dne 30. 6. 2017  
Činnost výborů ZO:  
kontrolní výbor ze dne 18. 2. 2017 (kontrola plnění usnesení)  
Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace Základní škola Velká Chyška schválena na jednání ZO dne 22. 6. 2017

### C. 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.

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.


Velká Chyška 7. prosince 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Oddělení kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 7. prosince 2017.

Ing. Martin Drs

starosta obce



podpis starosty obce



Vyčísleno: 12.12.2017

sgm/ro :



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Velká Chyška	Ing. Martin Drs
2	1 x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly