

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Okříšky**

se sídlem Jihlavská 1, 675 21 Okříšky, IČO: 00290050  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 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 ve dnech **20. a 21. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a ve dnech **14. a 15. března 2018** jako konečné 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 15. března 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Městys Okříšky

Jihlavská 1

675 21 Okříšky

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175037130\_8

**Ing. Libor Hartmann**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175037130\_3

Miloslava Neubauerová

- kontrolor:  
pověření číslo 20175035831\_1

Petra Novotná, DiS.

- kontrolor:  
pověření číslo 20175071233

Ing. Radka Pospíchalová

- kontrolor:  
pověření číslo 20175037130\_7

Ing. Irena Rezničková

**Podklady předložili:**

**Zdeněk Ryšavý - starosta**

Eliška Vozáriková - ekonomka

Bc. Lada Švecová - referent

Radka Velcová - ekonomka

Helena Nobichtová - pokladní

## **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 Okříšky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Okříšky byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 20. 4. 2017 do 10. 5. 2017, schválen zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017, na internetových stránkách zveřejněn od 11. 5. 2017 - dosud, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou městyse (oprávnění rady k provádění rozpočtových opatření ve stanoveném rozsahu schváleno zastupitelstvem městyse dne 22. 12. 2016):

- č. 1/2017 dne 7. 2. 2017 a č. 2/2017 dne 21. 2. 2017, na internetových stránkách zveřejněna od 8. 3. 2017 - dosud

- č. 8/2017 dne 22. 8. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 21. 9. 2017 - dosud

- č. 9/2017 dne 18. 9. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 16. 10. 2017 - dosud  
schválena zastupitelstvem městyse:

- č. 1/2017 dne 1. 3. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 8. 3. 2017 - dosud

- č. 2/2017 dne 27. 6. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 20. 7. 2017 - dosud

- na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 6. 12. 2016 do 22. 12. 2016

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen zastupitelstvem městyse dne 22. 12. 2016 a na internetových stránkách zveřejněn od 8. 3. 2017 - dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 24. 4. 2017 do 10. 5. 2017, schválen bez výhrad zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017 a na internetových stránkách zveřejněn od 11. 5. 2017 - dosud, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Účetní závěrka městyse za rok 2016 schválena zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017

Účetní závěrka Základní školy Okříšky, příspěvkové organizace, za rok 2016 schválena radou městyse dne 7. 2. 2017

Účetní závěrka Mateřské školy Okříšky, příspěvkové organizace, za rok 2016 schválena radou městyse dne 21. 2. 2017

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2017

Pokladní doklady - za měsíc duben (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17-700-00321 až 17-700-00427)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2017 k běžným účtům, k účtu Sociální fondu a k účtu Fondu rozvoje bydlení (Komerční banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. a ČNB)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2017

Hlavní kniha - za období leden až září 2017

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-200-00001 až 17-200-00058)

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-100-00001 až 17-100-00590)  
 Účetní doklady - za měsíc duben 2017 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s., č. výpisu 65 až 84  
 Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2017  
 Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017  
 Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017  
 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017  
 Účtový rozvrh - roku 2017  
 Zřizovací listina příspěvkových organizací - Zřizovací listina Mateřské školy Okříšky a Zřizovací listina Základní školy aktualizované znění schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017  
 Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouvy s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 2. 2017 (záměr prodeje pozemků parc. č. 391/3 a 391/9 zveřejněn od 12. 8. 2017 do 29. 8. 2016, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 29. 9. 2016)  
 Darovací smlouvy - ze dne 12. 6. 2017 (věcný dar od Kraje Vysočina - originál skleněné plastiky)  
 - ze dne 17. 3. 2017 (dar od Kraje Vysočina - mobilní telefon)  
 - ze dne 1. 6. 2017 (finanční dar ve výši 10 000 Kč od MANN+HUMMEL (CZ), v.o.s.)  
 - ze dne 17. 3. 2017, poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč Centru pro zdravotně postižené Kraje Vysočina, o.p.s. schváleno radou městyse dne 7. 3. 2017, finanční dar odeslán na účet příjemce dne 21. 3. 2017  
 Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 28. 2. 2017 (záměr pronájmu prostor zveřejněn od 1. 2. 2017 do 20. 2. 2017, pronájem schválen radou městyse dne 21. 2. 2017)  
 - Nájemní smlouva ze dne 25. 1. 2017 (pronájem bytu schválen radou městyse dne 24. 1. 2017)  
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01908.0029 ze dne 10. 4. 2017, neinvestiční dotace ve výši 30 158 Kč na realizaci akce „Osłavy 15. výročí udělení znaku městyse se slavnostním předáním vlajky městyse“, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 10. 2017  
 Faktura č. 101701473 vystavena dne 6. 9. 2017 na částku 84 191,80 Kč, uhrazena dne 15. 9. 2017 (slavnostní vyšívání vlajky městyse Okříšky)  
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 12. 2016, 1. 3. 2017, 10. 5. 2017, 27. 6. 2017 a 13. 9. 2017  
 Zápis z jednání rady včetně usnesení - konané dne 10. 1. 2017, 24. 1. 2017, 7. 2. 2017, 21. 2. 2017, 7. 3. 2017, 21. 3. 2017, 4. 4. 2017, 18. 4. 2017, 2. 5. 2017, 16. 5. 2017, 31. 5. 2017, 13. 6. 2017, 27. 6. 2017, 11. 7. 2017, 25. 7. 2017, 7. 8. 2017, 22. 8. 2017, 5. 9. 2017 a 18. 9. 2017  
 Peněžní fondy územního celku - Zásady zastupitelstva městyse Okříšky pro „Fond rozvoje bydlení“ na rekonstrukce a modernizace domů a bytů na území městyse Okříšky“ schváleny zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017  
 Smlouva o bezúročné půjčce ze dne 7. 6. 2017 (půjčka ve výši 100 000 Kč z Fondu rozvoje bydlení schválena zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017)  
 Zpráva o činnosti finančního výboru ze dne 4. 9. 2017  
 Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 9. 2017

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

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem městyse:

- č. 3 dne 8. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 13. 11. 2017 - dosud
  - č. 4 dne 20. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 11. 1. 2018 - dosud
- schválena radou městyse:
- č. 10 dne 31. 10. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 13. 11. 2017 - dosud
  - č. 11 dne 14. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 1. 12. 2017 - dosud
  - č. 12 dne 30. 11. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 20. 12. 2017 - dosud

- č. 13 dne 12. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 11. 1. 2018 - dosud

- č. 14 dne 20. 12. 2017, na internetových stránkách zveřejněno od 19. 1. 2018 - dosud

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

Hlavní kniha - za období 12/2017

Účetní deník - za měsíc prosinec 2017

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-100-00001 až 17-100-00808)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17-200-00001 až 17-200-00068)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpisy č. 225 až 231 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17-700-01025 až 17-700-01178)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 1. 11. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - Přehled transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 21. 4. 2017 do 9. 5. 2017, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017)

- Kupní smlouva ze dne 12. 12. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 19. 11. 2015 do 7. 12. 2015, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 16. 10. 2015)

- Kupní smlouva ze dne 24. 5. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 12. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 30. 3. 2015 do 18. 4. 2017, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017)

Darovací smlouvy - ze dne 27. 6. 2017, finanční dar městysu ve výši 25 000 Kč

- ze dne 11. 9. 2017, finanční dar ve výši 2 000 Kč schválen radou městyse dne 5. 9. 2017 a příjemci odeslán dne 15. 9. 2017

- ze dne 18. 12. 2017, finanční dar ve výši 1 000 Kč schválen radou městyse dne 12. 12. 2017 a příjemci odeslán dne 18. 12. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Neinvestiční dotace na zajištění voleb do PS Parlamentu ČR ve výši 55 500 Kč, čerpáno 45 372 Kč, Vyúčtování výdajů ze dne 13. 11. 2017

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace IDF O02309.0004 uzavřena dne 7. 12. 2017 ve výši 300 000 Kč na pořízení nového dopravního automobilu do vybavení jednotky požární ochrany, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 12. 2017

Faktura - č. 170100393 vystavena dne 30. 11. 2017 ve výši 957 110 Kč, uhrazena dne 18. 12. 2017)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 31. 5. 2017, poskytnutí dotace ve výši 8 000 Kč na „kursy pro veřejnost“ schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017, vyúčtování příspěvku ze dne 10. 1. 2018

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 31. 5. 2017, poskytnutí dotace ve výši 9 500 Kč na „příměstský tábor“ schváleno zastupitelstvem městyse dne 10. 5. 2017, vyúčtování příspěvku ze dne 15. 1. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 8. 9. 2017 (překlad textu italština - čeština), 20. 9. 2017 (beseda v knihovně) a 21. 11. 2017 (beseda v knihovně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 11. 2017 a 20. 12. 2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konané dne 3. 10. 2017, 17. 10. 2017, 31. 10. 2017, 14. 11. 2017, 27. 11. 2017 a 30. 11. 2017, 12. 12. 2017 a 20. 12. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol z kontroly č. 1/2017 provedené u Mateřské školy Okříšky ze dne 22. 11. 2017

- Protokol z kontroly č. 2/2017 provedené u Základní školy Okříšky ze dne 22. 11. 2017

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 3. 11. 2017

### **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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Okříšky za rok 2017**

**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 2017 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                  | 1,05 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,64 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,01 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 1,19 %                   |
| Ukazatel dluhové služby                       | 5,46 %                   |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 29,80 %                  |
| Ukazatel likvidity                            | 10,89                    |

Komentář: K 31. 12. 2017 vykazoval městys Okříšky dlouhodobé pohledávky v celkové výši 462 176,00 Kč a dlouhodobé závazky v celkové výši 3 028 750,39 Kč.

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

Dluh městyse Okříšky 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.



Okříšky 15. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
+13

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

Ing. Radka Pospíchalová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

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 městyse Okříšky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 15. března 2018

Zdeněk Ryšavý

.....  
starosta



.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Městys Okříšky              | Zdeněk Ryšavý  |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |