

Č. j.: KUJI 23110/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267481
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **29. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **8. dubna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Krupá

Horní Krupá 49

580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 57/14

Miloslava Neubauerová

- kontrolor:
pověření číslo 52/14

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 12

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolor:
pověření číslo 76/14

Bc. Vít Zachariáš

Podklady předložili:

Josef Jelínek - starosta

Ing. Jana Horáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 Horní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá byly přezkoumány následující písemnosti:

Kniha došlých faktur - vedena v PC a předložena ke kontrole

Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2013

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2012 a ze dne 29. 1., 26. 2., 26. 3., 7. 5., 28. 5., 25. 6. a 27. 8. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 29. 11. do 18. 12. 2012

Kniha odeslaných faktur - vedena v knize pohledávek

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 12. 4. do 6. 5. 2013 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 7. 5. 2013 bez výhrad, zároveň byla schválena účetní závěrka obce za rok 2012

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ00507.0047 ze dne 6. 6. 2013 ve výši 109.000,- Kč na realizaci akce „Vybudování chodníku podél silnice III. třídy“

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 6. 2013 na zpracování zápisů do kroniky a uložení dokumentů, dne 2. 7. 2013 na vyžínání v obecním lese, sečení veřejných prostranství a dne 1. 8. 2013 na sečení kolem silnic

Pokladní kniha - k 30. 9. 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 26. 7. 2013

- směnná smlouva na pozemky s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 2. 2013

- kupní smlouva na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 2. 2013

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Krupá dne 28. 5. 2013

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2012 a k 30. 9. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 byl rozpočet schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012

Smlouva o dílo - ze dne 8. 4. 2013 na realizaci akce „Chodník dle III/3444, katastrální území Horní Krupá“

Účetní doklady - za měsíce leden - září 2013

Pokladní doklady - za měsíce leden - září 2013

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Horní Krupá stanoveny ukazatele dne 2. ledna 2013

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 26. 3. a 25. 6. 2013

Kontrolní výbor ze dne 29. 1., 26. 2. 26. 3., 7. 5., 28. 5., 25. 6. a 27. 8. 2013

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 1 ze dne 26. 3. 2013

- číslo 2 ze dne 28. 5. 2013

- číslo 3 ze dne 25. 6. 2013

- číslo 4 ze dne 27. 8. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2013

Účtový rozvrh - sestaven platný pro rok 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 1. 10. 2013

Kontrolní výbor ze dne 27. 8., 1. 10., 29. 10. a 19. 11. 2013

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 5 ze dne 1. 10. 2013

- číslo 6 a 7 ze dne 19. 11. 2013

- číslo 8 ze dne 19. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - stav k 31. 12. 2013

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven k 31. 12. 2013, plán inventur ze dne 19. 11. 2013 a inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2014

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu pozemku od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 11. 9. 2013

- kupní smlouva na prodej a nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 8. 10. 2013

- kupní smlouva na prodej pozemku LD Štoky s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 18. 11. 2013

- darovací smlouva na pozemek od Kraje Vysočina s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 10. 12. 2013

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace z Kraje Vysočiny ID O00788.0007 na akceschopnost JPO ve výši 100.000,- Kč

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013

Dohoda o provedení práce - uzavřená dne 16. 10. 2013 na roznášku volebních lístků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 1. 10., 29. 10., 19. 11. a 19. 12. 2013

Účetní doklady - za měsíc listopad 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna rizika, 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	0,83 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	47,16 %

Jihlava 11. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Monika Havelková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Bc. Vít Zachariáš

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 Horní Krupá s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16. 4. 2014

OBEC
Horní Krupá
okres Havlíčkův Brod

Josef Jelínek

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Krupá	Josef Jelínek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly