


Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 24914/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267481
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 11. 2015 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 **1. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **24. března 2016** 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 24. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Krupá

Horní Krupá 49

580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 575/15

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 594/15

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Václav Lacina - starosta

Ing. Jana Horáková - 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 Horní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 1. 12. do 17. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2016 - 2017 a projednán zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - č. 6 dne 25. 6. 2015 a č. 8 dne 1. 9. 2015, zastupitelům dána na vědomí (starostovi udělena pravomoc k provádění rozpočtových opatření dne 25. 11. 2014)

- schválena zastupitelstvem obce - č. 1 dne 24. 3. 2015, č. 2 a 3 dne 21. 4. 2015, č. 4 dne 26. 5. 2015, č. 5 dne 23. 6. 2015 a č. 9 dne 29. 9. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 25. 5. do 23. 6. 2015 a schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2014 a účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Krupá za rok 2014.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Horní Krupá stanoveny dne 8. 1. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Pokladní doklady - za měsíc duben roku 2015 (příjmové pokladní doklady č. 55 - 63 a výdajové pokladní doklady č. 26 - 34, souhrnné příjmové pokladní doklady č. 55, 59 a 63)

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015

Faktura - č. 20151121 ze dne 31. 7. 2015 ve výši 23.595,- Kč na zajištění administrace výběru dodavatele pro realizaci zakázky "Sběr a svoz bioodpadu v obci Horní Krupá" (uhrazena dne 5. 8. 2015)

Mzdová agenda - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2015

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 4. 11. 2014

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2015 (KB, a.s. a ČNB)

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015 (faktura č. 1 - 167)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015 (faktura č. 1 - 26)

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Dohody o provedení práce - ze dne 7. 3. 2015 na přípravu kroniky na zápis dětí, ze dne 1. 4. 2015 na provedení zápisu do obecní kroniky za rok 2014, ze dne 15. 6. 2015 na opravu elektroinstalace u veřejného osvětlení a ze dne 3. 8. 2015 na bourací práce u domu čp. 9

Smlouva o dílo - ze dne 25. 7. 2015 na opravu chodníku v obci Horní Krupá

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 15. 1. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 2. 12. 2013 do 19. 12. 2013 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 4. 11. 2014)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 5. 6. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 30. 3. 2015 do 20. 4. 2015 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 21. 4. 2015)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 9. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 25. 6. 2015 do 21. 7. 2015 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 21. 7. 2015)

- Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 1. 4. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 11 a 17. 12. 2014, 20. 1., 24. 2., 24. 3., 21. 4., 26. 5., 23. 6., 21. 7., 21. 8. a 29. 9. 2015

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 Mateřské školy Horní Krupá, okres Havlíčkův Brod ze dne 28. 4. 2015

Zápis z jednání finančního výboru - ze dne 26. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Evidenze majetku - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 27. 10. 2015 (kontrola peněžní hotovosti, pokladní knihy OÚ a kontrola evidence poštovních známek) a Kontrolní výbor ze dne 24. 11. 2015 (kontrola usnesení ze zasedání zastupitelstva obce Horní Krupá konaných v roce 2015)

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Knihy došlých faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 1 - 253)

Knihy odeslaných faktur - k 31. 12. 2015 (faktura č. 1 - 32)

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - č. 10 dne 30. 9. 2015 a č. 13 dne 30. 11. 2015 (zastupitelům obce dána na vědomí)

- schválena zastupitelstvem obce - č. 11 dne 27. 10. 2015, č. 12 dne 24. 11. 2015 a č. 14 dne 22. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2015 - Mateřská škola Horní Krupá
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 27. 10. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 26. 5. 2015 na finanční dar ve výši 1 000,- Kč a ze dne 19. 6. 2015 na finanční dar ve výši 3 075,- Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 27. 10., 24. 11. a 22. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 5. 10. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 2. 12. do 19. 12. 2013 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 29. 9. 2015)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 19. 10. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 2. 12. do 19. 12. 2013 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2015)

- Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 12. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 2. 12. do 19. 12. 2013 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 24. 11. 2015)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (KB, a.s. a ČNB)

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá za rok 2015

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 2015 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	0,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,49 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	58,51 %

Jihlava 31. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Irena Rezničková

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

Dne

Václav Lacina

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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