

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267481
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 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 dne **13. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 2018** 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 11. dubna 2018 .

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Krupá
Horní Krupá 49
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_9 **Bc. Monika Havelková**
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_3 Ing. Veronika Parkanová
- kontrolor:
pověření číslo 20175071233 Ing. Radka Pospíchalová

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. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 a 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce obce od 1. 12. 2016 do 20. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření dne 22. 12. 2015) - č. 1 dne 1. 2. 2017 a č. 2 dne 14. 3. 2017 a zveřejněna na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

- schválena zastupitelstvem obce - č. 3 dne 25. 4. 2017, č. 4 dne 30. 5. 2017 a č. 5 dne 27. 6. 2017 a zveřejněna na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - příspěvkové organizaci Mateřská škola Horní Krupá stanoveny dne 3. 1. 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 22. 3. 2017 do 25. 4. 2017 a schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 25. 4. 2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce.

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 - 137)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1/2017 - 10/2017)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

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

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen roku 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Pokladní doklady - za měsíc duben roku 2017 (příjmový pokladní doklad č. P 68 - P 84, výdajový pokladní doklad č. V 23 - V 37)

Účetní doklady - za měsíc březen roku 2017 (výpis č. 25 - 40 KB, a.s.)

Účtový rozvrh - na rok 2017 sestaven a průběžně doplňován

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017

Darovací smlouvy:

- ze dne 13. 2. 2017 ve výši 2.000,-- Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016)

- ze dne 13. 2. 2017 ve výši 5.000,-- Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2017)

Smlouvy o převodu majetku: - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 3. 4. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 6. 4. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 8. 2. 2017 do 28. 2. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2017)

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 15. 5. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16. 5. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 22. 2. 2017 do 22. 3. 2017 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017)
Smlouvy ostatní - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13. 2. 2017 ve výši 26.000,-- Kč (žádost o dotaci podána dne 5. 12. 2016 a dotace schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 11. a 20. 12. 2016, 31. 1., 28. 2., 28. 3., 25. 4., 30. 5. a 27. 6. 2017
Účetní závěrka - obce Horní Krupá a příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Krupá za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - sestaven na roky 2019 - 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2017 do 21. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 5. 1. 2018. Na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 6 dne 27. 7. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 28. 7. 2017

- č. 10 dne 24. 10. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 21. 11. 2017
schválena zastupitelstvem obce:

- č. 7 dne 29. 8. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 5. 9. 2017

- č. 8 dne 29. 8. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněno od 5. 9. 2017

Na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 138 - 307)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 11/2017 - 26/2017)

Faktura - č. 14/2017 ze dne 6. 9. 2017 ve výši 95.000,-- Kč za výstavbu zpevněné plochy Trčolec - vyhlídkové místo a za dodávku a montáž krytého posezení s příslušenstvím (uhrazena dne 7. 9. 2017 - KB, a.s., výpis č. 128)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 25. 10. 2017

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 31. 10. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2017

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva na nákup a prodej pozemku ze dne 25. 7. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 10. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 1. 3. 2017 do 28. 3. 2017, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Investiční dotace ID FV01982.0003 ze dne 5. 6. 2017 ve výši 72.160,-- Kč na realizaci akce: "Odpočinkové a vyhlídkové místo Trčolec"

- Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 16. 3. 2017

- Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace z Fondu Vysočiny ze dne 2. 10. 2017

Jihlava 19. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Bc. Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Dne 13. 4. 2018

Obec Horní Krupá

Horní Krupá č.p. 49
580 01 Horní Krupá
IČ: 00267481

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