

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267481
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. října 2014 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 **24. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **21. května 2015** 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 21. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:	Obec Horní Krupá Horní Krupá 49 580 01 Havlíčkův Brod 1
Přezkoumání vykonali:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 576/14	Monika Havelková
- kontrolor: pověření číslo 343/15	Bc. Lenka Sušilová
- kontrolor: pověření číslo 593/14	Ing. Radomír Tomandl
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:

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 27. 5. 2014

- číslo 2 ze dne 24. 6. 2014

- číslo 3 ze dne 26. 8. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 od 2. 5. do 27. 5. 2014 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 5. 2014 bez výhrad.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2014 byly závazné ukazatele stanoveny zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Horní Krupá dne 3. 1. 2014

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 20. 11. do 19. 12. 2013

Rozpočtový výhled - na roky 2015 až 2016 projednán v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2013

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2014 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2014

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2014, příjmové doklady č. P103 až P117, výdajové doklady číslo V 56 až V63

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2014, KB číslo účtu 8329521/0100 / zůstatek 8.104.563,21 Kč/
ČNB číslo účtu 94-6614521/0710 / zůstatek 47.053,88 Kč/

Evidence poplatků - k 30. 9. 2014, souhrnný příjmový doklad poplatků č. P99 ze dne 18. 7. 2014

Účetní doklady - doklady za měsíc září 2014, čísla dokladů 11901 až 13203, doklady k výpisu z účtu u KB čísla výpisů 117 až 132

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Účtový rozvrh - pro rok 2014 zpracován

Pokladní kniha - k 30. 9. 2014, /zůstatek 2.678,- Kč/

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Evidence majetku - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2013 a k 30. 9. 2014

Hlavní kniha - k 30. 9. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 5. 2014 na roznášku volebních lístků, na vedení obecní kroniky, ze dne 23. 6. 2014 na sečení veřejných prostranství.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ00789.0048 ze dne 17. 9. 2014 ve výši 106.000,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce místní komunikace s chodníkem".

- neinvestiční dotace ID ZZ00810.0085 ze dne 28. 4. 2014 ve výši 34.738,- Kč na obnovu kulturní památky "Horní Krupá, restaurování pomníku obětem I. a II. světové války"

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 21. 5. a 28. 5. 2014, smlouva o bezúplatném převodu pozemku od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 22. 8. 2014

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo č. 24/SOD/2014/098 ze dne 9. 7. 2014 na zhotovení díla "Rekonstrukce místní komunikace před řadovou bytovkou v Horní Krupé".

- Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2014 na zhotovení díla "Restaurování a celková obnova Památníku padlých v I. a II. světové válce"

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce ze dne 26. 5. 2014 na "Rekonstrukci místní komunikace před řadovou bytovkou v Horní Krupé".
- veřejná zakázka malého rozsahu " Komunální technika k omezení prašnosti - Horní Krupá" ze dne 15. 9. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2013 a ze dne 21. 1., 25. 2., 1. 4., 29. 4., 27. 5., 24. 6., 29. 7., 26. 8. a 15. 9. 2014

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1/2013 do 12/2013 provedené ve zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Horní Krupá ze dne 28. 5. 2014

Účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2013 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 5. 2014

- účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Krupá za rok 2013 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 5. 2014

Zápisy z jednání výboru - finanční výbor ze dne 27. 5. a 26. 8. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 10. 2014

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

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce - č. 4 dne 2. 10. 2014, č. 5 dne 25. 11. 2014 a č. 6. a 7 dne 17. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec roku 2014 (faktura č. 239 - 251)

Kniha odeslaných faktur - za měsíc prosinec roku 2014 (faktura č. 39/2014 - 41/2014)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 25. 11. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2014

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (výpis č. 161 - 173)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (příjmový pokladní doklad č. 95 - 104 a výdajový pokladní doklad č. 151 - 167)

Faktura - faktura č. 2014/0308 ze dne 7. 11. 2014 na zametací stroj ve výši 2.149.686,-- Kč (faktura uhrazena dne 16. 12. 2014)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014 (ČNB a KB, a.s.)

Smlouvy nájemní - Nájemní smlouva č. NS - 1/2014 ze dne 9. 12. 2014 na pronájem vodní plochy, způsob využití rybník (záměr pronájmu zveřejněn od 7. 11. do 25. 11. 2014)

- Nájemní smlouva č. NS - 2/2014 ze dne 8. 12. 2014 na pronájem vodní plochy, způsob využití rybník (záměr pronájmu zveřejněn od 7. 11 do 25. 11. 2014)

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

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2014 na návštěvu jubilantů v obci a ze dne 1. 11. 2014 na přípravu podkladů pro zápis do kroniky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 10., 4. 11., 25. 11. a 17. 12. 2014

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

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 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Krupá za rok 2014

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 2014 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,12 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	21,49 %

Horní Krupá 21. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 21. května 2015

Václav Lacina

.....
starosta

OBEC
Horní Krupá
okres Havlíčkův Brod

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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