

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 28536/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. dubna 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 **19. května 2015** jako jednorázové 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 19. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice

Horní Vilémovice 13

675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 598/14

Miroslav Zachariáš

Podklady předložili:

Vlastimil Caha - starosta

Růžena Sochnová - 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 Vilémovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. 2014 a kontrolního výboru ze dne 30. 6. a 31. 12. 2014
Rozpočtový výhled - na období r. 2014 - 2017, projednán ZO dne 12. 8. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2014, stanovena ZO dne 20. 12. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 27. 4. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválená ZO dne 15. 5., 6. 11. a 20. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2013, projednán a schválen ZO dne 15. 5. 2014, zveřejněn od 16. 4. do 7. 5. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
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 - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur na rok 2014 ze dne 20. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 20. 2. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - Výpis z účtu banky ČSOB za období od 1. 8. do 31. 8. 2014 - doloženo účetními doklady
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 147/14 - 168/14 za období 11 - 12/2014
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0486 ze dne 1. 12. 2014 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2015
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 12. 2. do 27. 2. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - pro rok 2014
Darovací smlouva - ze dne 24. 11. 2014 o poskytnutí finančního daru Oblastní charitě Třebíč na provozní náklady v roce 2015, schváleno ZO dne 15. 5. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2013, 27. 2., 15. 5., 14. 8., 6. 11. (ustavující ZO) a 20. 12. 2014
Schválení účetní závěrky za rok 2013 - ZO dne 15. 5. 2014 za obec Horní Vilémovice

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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,84 %
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	47,82 %


Horní Vilémovice 19. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Horní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 19. května 2015

Vlastimil Caha

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC HORNÍ VILÉMOVICE
IČ: 003 76 990
675 07 ČECHTÍN, okr. TŘEBÍČ

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Vilémovice	Vlastimil Caha
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

ZVEŘEJNĚNO 20.5.2015