

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20753/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 14. dubna 2014 předložením pověření kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. dubna 2014** jako jednorázové 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). Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 2 písm. g) zákona o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 14. dubna 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice

Horní Vilémovice 13

675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 61/14

Miluše Procházková

- kontrolorka:
pověření číslo 56/14

Lenka Kalinová

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. 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 Vilémovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů: finanční výbor ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9., 31. 12. 2013 a kontrolní výbor 30. 6. a 31. 12. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2013 schválena zastupitelstvem obce (ZO) dne 20. 12. 2012
Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen ZO dne 26. 2. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválené ZO dne 20. 5., 27. 6., 16. 9., 11. 11. a 20. 12. 2013
Závěrečný účet - za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 6. 6. do 26. 6. 2013, schválen ZO dne 27. 6. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 20. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2014
Mzdová agenda - zúčtovací a výplatní listina za prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013 - vedena v knize
Evidence závazků - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - č. dokladu 563 - 661 za prosinec 2013
Pokladní doklady - č. 56 - 62 za květen 2013, č. 104 - 122 za říjen 2013
Faktura - č. 46 - 80 za září - prosinec 2013
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 10. 2. do 26. 2. 2013
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - k 31. 12. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2012, 22. 1., 26. 2., 20. 5., 27. 6., 16. 9., 11. 11. a 20. 12. 2013
Rozpočtový výhled - na období roku 2013 - 2017, schválen ZO dne 26. 2. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00507.0480 ze dne 15. 11. 2013 "Oprava veřejné kanalizace" - neinvestiční transfer, Závěrečná zpráva ze dne 12. 12. 2013, Oznámení o poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 15. 5. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2013: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice 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	1,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,83 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,54 %

Horní Vilémovice 14. 4. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-


Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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.

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 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 14. 4. 2014

Vlastimil Caha

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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