

Č. j.: KUJI 35085/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 17. 4. 2014 doručením oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. června 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 4. června 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná

Věžná 1

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 49/14

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta

Ing. Milena Nováková - 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 Věžná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období 2015-2016 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2013
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2013
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce: č. 1 dne 6. 6. 2013, č. 2 dne 3. 8. 2013, č. 3 dne 7. 11. 2013 a č. 4 dne 9. 1. 2014

Závěrečný účet - za rok 2012 schválen zastupitelstvem obce s výhradou dne 2. 5. 2013, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 15. 4. 2013 do 2. 5. 2013

Účetní závěrka obce Věžná za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Faktura - přijatá faktura č. 7 2013 vystavena dne 24. 6. 2013 na částku 295 355,19 Kč, uhrazena dne 12. 7. 2013)

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. A.0348-00903 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 11. 2013 (oprávněný ČEPS, a.s.), schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2013)

Smlouvy nájemní - ze dne 17. 12. 2013 (pronájem nebytových prostor schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2013)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00507.0320 ze dne 18. 9. 2013, neinvestiční dotace ve výši 109 000,- Kč na realizaci akce "Oprava střechy stodoly bývalé fary". Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 2. 12. 2013.

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ 00626.0004 ze dne 19. 7. 2013, investiční dotace ve výši 25 246,- Kč na realizaci akce "Zabezpečovací zařízení pro multifunkční dům obce Věžná". Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 9. 2013.

Návrh rozpočtu - zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 13. 12. 2012 do 10. 1. 2013

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013

Darovací smlouva ze dne 11. 3. 2013 (finanční dar Centru Lada) a ze dne 14. 3. 2013 (finanční dar Pěveckému sboru Slavík Pacov)

Darovací smlouva (Sponzorská smlouva) ze dne 21. 5. 2013 (finanční dar obci na kulturní akce)

Smlouva o dílo - ze dne 15. 4. 2013 (oprava střechy stodoly na farském dvoře ve Věžné)

Smlouvy o půjčce - Smlouva o bezúročné půjčce k projektu "Obnova kulturního dědictví venkovskou cestou" ze dne 16. 5. 2013 (poskytnutí půjčky ve výši 342 000,- Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2013)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - doručena krajskému úřadu dne 2. 5. 2013

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2013, inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2014

Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec 2013 (faktura č. 109 až 118)

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2013

Pokladní kniha (deník) - za měsíc červen 2013

Účetní doklady - za měsíc červen 2013

Pokladní doklady - za měsíc červen 2013 (doklad č. 115 až 126)

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 10. 5. 2013 a 18. 10. 2013

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 4. 4. 2013, 2. 5. 2013, 14. 10. 2013 a 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 12. 2012, 10. 1. 2013, 7. 2. 2013, 7. 3. 2013, 4. 4. 2013, 2. 5. 2013, 6. 6. 2013, 3. 8. 2013, 5. 9. 2013, 3. 10. 2013, 7. 11. 2013 a 12. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

V roce 2012 obec uzavřela dvě zástavní smlouvy (zajištění k dlouhodobému úvěru) s Komerční bankou. O těchto zástavních právech smluvních (na budoucí pohledávky do výše 6 720 000 Kč a do výše 672 000 Kč) nebylo účtováno na příslušném majetkovém účtu 982 - Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění.

Obec předložila Dohodu o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR z 12. 6. 2012, výše podpory 5 600 000 Kč na realizaci projektu "Rekonstrukce objektu fary na multifunkční dům obce Věžná", o této skutečnosti nebylo účtováno na účtu 942 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům.

napraveno

Některé stanovené náležitosti (např. druh provedené inventury, datum zahájení a datum ukončení) nebyly uvedeny na jednotlivých inventurních soupisech, ale pouze v Inventarizační zprávě zpracované dne 17. 1. 2013.

napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná 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	4,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,80 %
Ukazatel dluhové služby	88,14 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	7,12 %

Komentář: Obec vykázala k 31. 12. 2013 dlouhodobý závazek (bankovní úvěr) ve výši 481 198,42 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl dluhové služby (88,14%) v roce 2013 byl způsoben mimořádnou splátkou bankovního úvěru ve výši 4 834 702,- Kč (splátka provedena u Komerční banky, a.s., dne 27. 6. 2013). Zdrojem této splátky byl obdržení transfer na financování investiční akce „Rekonstrukce areálu fary na multifunkční dům obce Věžná“.

Nižší úroveň ukazatele provozního salda (7,12 %) byla způsobena vyššími provozními výdaji na opravy včetně udržování a nákup služeb (např. faktura za opravu střechy stodoly bývalé fary ve výši 295 355,- Kč).

Věžná 4. června 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Věžná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. června 2014

Ladislav Vlach

.....
starosta

Vlach
.....
podpis starosty*



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Věžná	Ladislav Vlach
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly