

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 28944/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 4. 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 **5. 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 5. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
pověření číslo 576/14
- kontrolor: Ing. Libor Hartmann
pověření číslo 575/14

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
Ludmila Dušková - 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 Věžná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - stanovena v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce obce od 12. 12. 2013 do 9. 1. 2014
Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen v zastupitelstvu obce dne 10. 1. 2014
Rozpočtová opatření - schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 dne 5. 6. 2014, č. 2 dne 26. 6. 2014, č. 3 dne 16. 8. 2014, č. 4 dne 11. 9. 2014 a č. 5, 6 a 7 dne 11. 12. 2014
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 9. 11. a 16. 11. 2014 a Kontrolní výbor ze dne 12. 3., 11. 6., 18. 6., 10. 11. a 31. 12. 2014
Výpis z majetkového účtu - přehled portfoila ze dne 31. 12. 2014
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 5. 6 do 26. 6. 2014 a schválen dne 26. 6. 2014 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec roku 2014 (faktura č. 63 - 81)
Kniha odeslaných faktur - za rok 2014 (č. 1 - 8)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 11. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Účetní doklad - za měsíc prosinec roku 2014 (výpis č. 12)
Pokladní doklady - za měsíc únor roku 2014 (doklad č. 36 - 50) a prosinec roku 2014 (doklad č. 67 - 85)
Faktura - č. 140100770 ze dne 20. 11. 2014 na provedení výměny elektrické instalace a drobných zednických prací v kulturním domě Věžná dle smlouvy o dílo č. 3/2014 ve výši 306.896,- Kč (uhrazena dne 24. 11. 2014)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 10. 9. 2014 (záměr prodeje zveřejněn od 5. 5. do 26. 5. 2014 a prodej schválen dne 5. 6. 2014
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00789.0324 ve výši 106.000,- Kč na realizaci akce Oprava elektroinstalace a drobné zednické práce v KD Věžná ze dne 8. 12. 2014, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2014 ze dne 12. 1. 2015
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 6. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - na rok 2014 sestaven a předložen ke kontrole
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2014 na činnost při správě lesa a lesních pozemků v majetku obce a na péči o vzhled obce a veřejnou zeleň
Smlouva o dílo - č. 3/2014 ze dne 1. 9. 2014 na Provedení výměny elektrické instalace a drobných zednických prací v kulturním domě Věžná
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2013, 10. 1., 13. 2., 6. 3., 3. 4., 8. 5., 5. 6., 26. 6., 2. 7., 31. 7., 16. 8., 11. 9., 9. 10., 6. 11. a 11. 12. 2014

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 Věžná 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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	10,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	28,31 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,90 %
Ukazatel dluhové služby	7,65 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,62 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je k 31. 12. 2014 vykázán ve výši 2.123.470,44 Kč.

Věžná 5. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
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.

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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 5. května 2015

Ladislav Vlach

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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