



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá

se sídlem Dolní Krupá 55, 582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu, IČO: 00267368
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **29. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **8. dubna 2014** jako konečné 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).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Krupá

Dolní Krupá 55

582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 67 /14

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolor:
pověření číslo 5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Milan Tichý - starosta

Marie Formanová - 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 Dolní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá byly přezkoumány následující písemnosti:

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2013

Účetní doklady - za měsíce duben až červen 2013

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2013 až 2015 a projednán v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2012

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 5. a 6. 8. 2013, směnná smlouva na směnu pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 11. 2. 2013

Rozpočtová opatření - číslo 1, 2, 3 a 4

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Smlouva o dílo - smlouva o dílo č. 4/2013 ze dne 18. 4. 2013 na zhotovení díla " klempířské a pokrývačské práce" na skladu v Dolní Krupě.

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 30. 11. do 18. 12. 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV 7700507.0043 ze dne 30. 5. 2013 na realizaci akce " Oprava budovy skladu obce"

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc srpen 2013

Evidence pohledávek - k 30. 9. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 24. 1., 22. 2., 8. 4., 26. 4., 31. 5., 28. 6., 30. 8. a 27. 9. 2013

Pokladní kniha - k 30. 9. 2013

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. na úklidové práce na obecním úřadu, 1. 2., 1. 3. a 1. 4. 2013 na úklid obecních prostranství, 1. 5. 2013 na údržbu zeleně v obci, 1. 7. 2013 oprava obecní techniky.

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2013 byly závazné ukazatele stanoveny příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Dolní Krupá dne 10. 1. 2013

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Dolní Krupá ze dne 26. 4. a 28. 8. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2012 a k 30. 9. 2013

Hlavní kniha - k 30. 9. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2012

Pokladní doklady - za měsíce duben až červen 2013

Evidence závazků - k 30. 9. 2013

Zápisy z jednání výboru - Finanční výbor ze dne 26. 4. a 28. 8. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn spolu se Zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 na úředních deskách obce od 21. 3. do 8. 4. 2013 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 8. 4. 2013 bez výhrad. Současně byla schválena účetní závěrka obce za rok 2012 a účetní závěrka Základní a Mateřské školy Dolní Krupá za rok 2012.

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 19. 12. 2013
- finanční výbor ze dne 19. 12. 2013
Rozpočtová opatření - číslo 5 ze dne 1. 11. 2013
- číslo 6 ze dne 29. 11. 2013
- číslo 7 ze dne 19. 12. 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 - k 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Bankovní výpis - k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 1. 11., 29. 11. a 19. 12. 2013
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Dolní Krupá za období od 29. 8. do 17. 12. 2013 ze dne 19. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za měsíc listopad 2013
Pokladní doklady - za měsíc listopad 2013
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 18. 11. 2013

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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá 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	2,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,57 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	15,77 %
Ukazatel likvidity	6,92

Dolní Krupá 8. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Radomír Tomandl

.....
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.

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 Dolní Krupá s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. dubna 2014

Milan Tichý

.....
starosta

OBEC
Dolní Krupá
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Krupá	Milan Tichý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly