

Č. j.: KUJI 34004/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá

se sídlem Dolní Krupá 55, 582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu, IČO: 00267368
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. října 2014 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 **24. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **21. května 2015** jako konečné 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 21. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Krupá

Dolní Krupá 55

582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 582/14

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. 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 Dolní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 31. 1. 2014, 28. 2. 2014, 28. 3. 2014, 25. 4. 2014, 30. 5. 2014, 27. 6. 2014, 27. 8. 2014 a 8. 10. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc duben roku 2014

Účetní deník - za měsíc říjen 2014

Kniha došlých faktur - za měsíce leden - říjen 2014 (faktura č. 1 - 215)

Faktura - číslo 2/14 ze dne 20. 2. 2014 za zednické práce - oprava stropu a omítek skladu v obecní budově ve výši 59.840,- Kč (zaplacená dokladem číslo 24 ze dne 21. 2. 2014)

- číslo 4/14 ze dne 3. 6. 2014 za zednické práce - oprava fasády skladu a izolace zdiva na obecní budově ve výši 146.700,- Kč (zaplacená dokladem číslo 89 ze dne 9. 6. 2014)

Evidence poplatků - k 31. 10. 2014

Bankovní výpisy - k bankovním účtům ČS, a.s. a ČNB k 31. 10. 2014

Pokladní doklady - za měsíc březen 2014 (příjmové pokladní doklady číslo 21 - 29, výdajové pokladní doklady číslo 41 - 59)

- za měsíc duben 2014 (příjmové pokladní doklady číslo 30 - 39 a výdajové pokladní doklady číslo 60 - 80)

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. do 30. 4. 2014 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dolní Krupá ze dne 14. 5. 2014.

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 5. do 24. 9. 2014 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dolní Krupá ze dne 6. 10. 2014

Kniha odeslaných faktur - za měsíc říjen 2014

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 14. 5. 2014 a 6. 10. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 2. 12. do 19. 12. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2014 - 2016 a schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2014

Darovací smlouvy - Smlouva na finanční dar ve výši 95.000,- Kč na opravu kostela sv. Víta v Dolní Krupě (obdarovaná Římskokatolická farnost Dolní Krupá)

- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10.000,- Kč na spolufinancování projektu spolupráce „Cesty k tradicím" (obdarovaná Královská stezka, o.p.s.)

Účtový rozvrh - sestaven platný pro rok 2014

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2014 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2014 byly závazné ukazatele stanoveny pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Dolní Krupá dne 6. 1. 2014

Evidence pohledávek - k 31. 10. 2014

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2014

Smlouva o dílo - uzavřená dne 3. 1. 2014 na realizaci akce „Oprava fasády skladu a izolace zdiva na budově"

Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc říjen roku 2014

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku LD Štoky s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 22. 5. 2014 (záměr prodeje zveřejněn od 7. 10. 2011 do 24. 10. 2011 a schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 10. 2011)

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 1 ze dne 28. 3. 2014
- číslo 2 ze dne 25. 4. 2014
- číslo 3 ze dne 30. 5. 2014
- číslo 4 ze dne 27. 6. 2014
- číslo 5 ze dne 27. 8. 2014
- číslo 6 ze dne 8. 10. 2014

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 2. 2014 na úklidové práce na obecních komunikacích, dne 1. 3. 2014 na údržbu veřejné zeleně a údržbu věžních hodin, dne 1. 4. 2014 na úklid obecních prostor a výkopové práce a práce knihovnické, dne 1. 5. 2014 na stavbu přístřešku v areálu obecního parku a na úklid obecních prostor a demolici zdi a na roznášku volebních lístků, dne 1. 6. 2014 na výkopové práce na obecní kanalizaci, dne 1. 7. 2014 na údržbu veřejné zeleně a dne 1. 9. 2014 na opravu obecního traktoru

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00789.0044 ze dne 7. 7. 2014 ve výši 106.000,- Kč na realizaci akce „Oprava budovy obecního skladu“ (závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24. 6. 2014)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013 a k 31. 10. 2014

Účetní doklady - za měsíc duben 2014 (výpis číslo 004, doklady číslo 51 - 68)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 13. 5. do 29. 5. 2014 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 30. 5. 2014 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce i účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dolní Krupá za rok 2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2014

Hlavní kniha - sestavena k 31. 10. 2014

Pokladní kniha - k 31. 10. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 15. 12. 2014

- Kontrolní výbor - provedena kontrola usnesení za období leden - prosinec 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2015 - 2017 a schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2014

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 7 ze dne 3. 11. 2014
- číslo 8 ze dne 28. 11. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2014

Účetní deník - za měsíc listopad 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - za měsíce listopad a prosinec 2014 (faktury číslo 216 - 266)

Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice Oběh účetních dokladů schválena v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 3. 11. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2014

Účetní doklady - za měsíc listopad 2014 (výpis číslo 011, doklady číslo 162 - 175)

- za měsíc prosinec 2014 (výpis číslo 012, doklady číslo 176 - 193)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2014 (příjmové pokladní doklady číslo 99 - 104 a výdajové pokladní doklady číslo 198 - 218)

- za měsíc prosinec 2014 (příjmové pokladní doklady číslo 105 - 111 a výdajové pokladní doklady číslo 219 - 244)

.kovní výpisy - k bankovním účtům ČS, a.s. a ČNB k 31. 12. 2014
 ilouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Vyúčtování výdajů na volby
 , Evropského parlamentu ze dne 13. 6. 2014
 Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR ze dne 12. 11. 2014
 Jdměňování členů zastupitelstva - stanoveno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce
 dne 3. 11. 2014
 Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
 Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5.847,- Kč od Kraje Vysočina ze dne 27. 11. 2014
 Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 10. 2014 na úklid obecních prostor, opravu
 obecního traktoru, roznášku volebních lístků a údržbu obecní zeleně, dne 1. 11. 2014
 na údržbu obecní zeleně, úklid obecních prostor, úklid obecních komunikací, úpravu sbírek
 v depozitáři obecního muzea, opravu obecních strojů a úklidové práce v obecních budovách
 a dne 1. 12. 2014 na knihovnické práce v obecní knihovně, na opravu obecního traktoru
 a na organizaci akcí SPOZ v obci Dolní Krupá
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 11. 2014 a 28. 11. 2014
 Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly
 hospodaření za období od 25. 9. do 12. 12. 2014 u příspěvkové organizace Základní škola
 a mateřská škola Dolní Krupá ze dne 15. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá 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	1,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,96 %

Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,07 %

Dolní Krupá 21. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Neubauerová

.....
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.

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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. května 2015

Milan Tichý

.....
starosta

OBEC
Dolní Krupá
okres Havlíčkův kraj

[Podpis]
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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