

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Služátky

se sídlem Služátky 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00179779
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 18. 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 **27. května 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 27. května 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Služátky

Služátky 8

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 67/14

Ing. Radomír Tomandl

- kontrolor:
pověření číslo 72/14

Ing. Jiří Wasserbauer

Podklady předložili:

PhDr. Hynek Bouchal, Ph.D. - starosta

Vlasta Gabková - 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 Služátky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Služátky byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2012

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn současně se Zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 od 28. 3. do 15. 4. 2013 na elektronické úřední desce a od 28. 3. do 25. 4. na pevné úřední desce obce a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 26. 4. 2013. Současně byla v zastupitelstvu schválena účetní závěrka obce za rok 2012.

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. Plán inventur na rok 2013 ze dne 28. 12. 2013. Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 25. 1. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 12. 2012 a 2. 12. 2013

- kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 19. 12. 2012 a 25. 11. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl návrh rozpočtu obce zveřejněn na úředních deskách obce od 11. 12. do 27. 12. 2012

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - za rok 2013

Zápis z jednání výborů - zápis z jednání finančního výboru ze dne 31. 1. 2013

- zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 1. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 26. 4. 2013

- č. 2 ze dne 14. 7. 2013

- č. 3 ze dne 3. 10. 2013

- č. 4, 5 a 6 ze dne 22. 12. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV ZZ00507.0414 ze dne 5. 12. 2013 ve výši 109. 000,- Kč na akci „Úprava veřejného prostranství - náves a okolí“

Dohody o provedení práce - ze dne 9. 1. a 1. 10. 2013 na úpravy volební místnosti, na roznášku volebních lístků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2012 a ze dne 31. 1., 15. 2., 26. 4., 19. 7., 3. 10. a 28. 12. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - výplatní listina a doklady za měsíc září 2013

Pokladní doklady - za měsíc leden až březen 2013, čísla dokladů 1 až 53

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

Účetní doklady - faktury došlé za měsíc říjen 2013

Evidence poplatků - za odpady a psy

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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Služátky 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	2,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,14 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,90 %
Ukazatel dluhové služby	6,94 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	51,25 %

Komentář: Zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2013 ve výši 204.000,- Kč je veden na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.

Služátky 27. května 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Wasserbauer

.....
kontrolor

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

Dne 27. května 2014

PhDr. Hynek Bouchal, Ph.D.

.....
starosta


.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Služátky	PhDr. Hynek Bouchal, Ph.D.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly