

Č. j.: KUJI 36489/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podmoklany

se sídlem Podmoklany 30, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00580023
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 22. 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 **9. 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 9. června 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Podmoklany

Podmoklany 30

582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 67/14
- kontrolor: Monika Havelková
pověření číslo 52/14
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 58/14

Podklady předložili:

Jiří Zatřepálek - starosta

Marcela Laštůvková - 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 Podmoklany byl zjištěn následující nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Obec Podmoklany požádala Krajský úřad Kraje Vysočina o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 až dne 10. 7. 2013.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Podmoklany byly přezkoumány následující písemnosti:

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

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

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce v obci od 5. 2. do 22. 2. 2013, na elektronické úřední desce od 4. 2. do 19. 2. 2013. V zastupitelstvu obce byl schválen dne 3. 4. 2013 bez výhrad.

Účtový rozvrh - pro rok 2013 zpracován

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 12. 2012

Evidence majetku - k 31. 12. 2013

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 8. 11. do 30. 11. 2012 a na úřední desce v obci od 8. 11. do 27. 11. 2012

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 1. 10. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 6. 1. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 12. 2012 a ze dne 6. 2., 3. 4., 5. 6., 4. 9., 6. 11. a 4. 12. 2013

Rozpočtová opatření - číslo 1 a 2 ze dne 5. 6. 2013

- číslo 3, 4 a 5 ze dne 4. 9. 2013

- číslo 6 ze dne 6. 11. 2013

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 12. 4., 10. 6., 7. 10. a 16. 12. 2013

- kontrolní výbor ze dne 4. 3., 3. 6., 2. 9. a 27. 12. 2013

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV 00507.0126 ze dne 4. 9. 2013 ve výši 109.000,- Kč na realizaci akce „Oprava budovy občanského vybavení“.

Smlouva o dílo - ze dne 2. 5. 2013 na realizaci akce „Oprava venkovní omítky i vnitřní, vyzdění příček a vybetonování podlah“.

Účetní doklady - za měsíce červen a listopad 2013

Pokladní doklady - za měsíce červen a listopad 2013

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Podmoklany za rok 2013

byl zjištěn nedostatek,
který nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

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 vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,98 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	32,59 %

Podmoklany 9. června 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Monika Havelková

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

Dne 9. června 2014

Jiří Zatřepálek

.....
starosta

.....
podpis starosty

**Obec
PODMOKLANY**