

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Č. j.: KUJI 32606/2014 KO

B. Přezkoumané písemnosti

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice

Zápisy z jednání zastupitelstev obcí za rok 2012 a za dne 11. 2., 25. 3., 29. 5., 7. 8., 4. 9. a 7. 10. 2013

se sídlem Dolní Vilémovice 142, 675 52 Lipník u Hrotovic, IČO: 00289302
za rok 2013 .

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **4. prosince 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **26. května 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 Vilémovice

Dolní Vilémovice 142

675 52 Lipník u Hrotovic

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 předložily:

Jitka Boučková, Dis. - starostka

Eva Palátová - 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 Vilémovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2012 a ze dne 11. 2., 25. 3., 29. 5., 7. 8., 4. 9. a 7. 10. 2013

Rozvaha - k 31. 10. 2013

Rozpočtová opatření - číslo 1, 2 a 3 ze dne 29. 5. 2013

- číslo 3 a 4 ze dne 7. 8. 2013

- číslo 5 ze dne 4. 9. 2013

- číslo 6 ze dne 7. 10. 2013

Pokladní doklady - za měsíc leden a únor 2013

Pokladní kniha - k 31. 10. 2013

Darovací smlouvy - na dar raznice pamětních odznaků „Pamětní odznak Pochodu Dolní Vilémovice“ ze dne 29. 5. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ 00507.0472 ze dne 16. 9. 2013 ve výši 109. 000,- Kč na realizaci akce „Oprava vstupních prostor obecního úřadu“

- neinvestiční dotace ID FV 00565.0056 ze dne 24. 5. 2013 ve výši 18. 416,- Kč na realizaci akce „Dolní Vilémovice, oprava pomníku neznámého vojína“

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2013

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly v Základní škole za období od ledna do srpna 2013 ze dne 17. 10. 2013

- protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly

v Mateřské škole za období od ledna do srpna 2013 ze dne 17. 10. 2013

Účtový rozvrh - na rok 2013 zpracován

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo č. 07/2013 ze dne 9. 4. 2013 na zhotovení díla „Provedení kompletní opravy schodiště, zídek, vstupu a balkónu“

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 3. 2013

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2013

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 8. 3. do 23. 3. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 13. 8. 2013

- kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu

do katastru nemovitostí dne 16. 10. 2013

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2013 stanoveny v zastupitelstvu obce dne 25. 3. 2013 závazné ukazatele pro příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2013

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 11. 10. a 30. 10. 2013

- kontrolní výbor ze dne 9. 1., 14. 1. a 23. 1. 2013

Hlavní kniha - k 31. 10. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 na úředních deskách obce od 3. 4. do 19. 4. 2013. Závěrečný účet obce za rok 2012 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 29. 5. 2013 bez výhrad. Současně byla schválena účetní závěrka obce za rok 2012 a účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací Základní škola Dolní Vilémovice a Mateřská škola Dolní Vilémovice.

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2013 byla stanovena pravidla rozpočtového provizoria v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2012

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 7, 8 a 9 ze dne 9. 12. 2013	7,11 %
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013	5,28 %
Rozvaha - k 31. 12. 2013	
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013	28,79 %
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013	
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013	
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 9. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2014	
Evidence majetku - k 31. 12. 2013	
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013	
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2013	
Smlouva o přijetí úvěru - smlouva o úvěru číslo 0355983499 ze dne 23. 10. 2013 na úvěr od České spořitelny ve výši 2 000 000,- Kč za účelem vybudování komunikací v obytné lokalitě Dolní Vilémovice	
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2013	
Pokladní doklady - za měsíc listopad 2013	
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 12. 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilémovice 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 budoucnu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,11 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,11 %
Ukazatel dluhové služby	5,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	28,79 %

Komentář: Zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2013 ve výši 1 999.999,93 Kč je veden na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.

Dolní Vilémovice 26. května 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

Monika Havelková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Miloslava Neubauerová

.....
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.

