

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkánov

se sídlem Vlkánov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. listopadu 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 **3. prosince 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 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 10. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkánov

Vlkánov 15

582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 576/14

Monika Havelková

Podklady předložili:

Pavel Fiala - místostarosta

Anna Ráslová - 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 Vlkanov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vlkanov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 5. 12. do 23. 12. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2014 - 2017 a schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 27. 12. 2013

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce - č. 1 ze dne 14. 5. 2014 a č. 2 ze dne 27. 6. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 od 10. 6. do 26. 6. 2014 a schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 6. 2014 s výhradou. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2013.

Účetní doklady - za měsíc září 2014 (výpisy KB, a.s. č. 36 - 40)

Pokladní doklady - za měsíc září 2014 (doklad č. 45 - 48)

Evidence poplatků - k 30. 9. 2014

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2014 (KB, a.s. a ČNB)

Účtový rozvrh - na rok 2014 sestaven a předložen ke kontrole

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Hlavní kniha - k 30. 9. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014

Pokladní kniha - k 30. 9. 2014

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 7. 2014 na sekání trávy na obecních pozemcích a ze dne 1. 9. 2014 na kompletní úklid budovy OÚ + umytí oken

Informace o přijatých opatřeních - doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. 7. 2014

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2013, 12. 2., 14. 5., 27. a 17. 9. 2014

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 31. 3., 25. 6. a 30. 9. 2014

Kontrolní výbor ze dne 28. 3., 30. 6. a 20. 9. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rozpočtové opatření č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2014 a rozpočtové opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2014

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

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (KB, a.s. - výpis č. 49 - 52)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (doklad č. 61 - 65)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014 (KB, a.s. a ČNB)
Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na ustavujícím zasedání dne 5. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 11., 12. 11., 5. 12. a 22. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při projednávání závěrečného účtu obce za rok 2012 zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2013 bylo v zápise z jednání uvedeno schválení závěrečného účtu obce Vlkanov za rok 2012 "bez výhrad". Ve zprávě o výsledku přezkoumání byly popsány nedostatky a dopisem ze dne 22. 7. 2013 byla odboru kontroly Kraje Vysočina zaslána přijatá opatření k nápravě těchto zjištěných nedostatků.

napraveno

Obec Vlkanov nepodala včas Krajskému úřadu Kraje Vysočina informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012, informace byla předána až dne 22. 7. 2013

napraveno

Kontrolou knihy došlých faktur za měsíc říjen 2013 a Rozvahy sestavené k 31. 10. 2013 bylo zjištěno, že obec účtovala o předpisech došlých faktur (např. fa. č. 3059101483 a fa. č. 3059101493 ze dne 24. 10. 2013) až v den úhrady.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkanov 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,08 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	27,10 %

Vlkanov 10. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 místostarosta obce Vlkanov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 10. března 2015



Pavel Fiala

.....
místostarosta

.....
podpis místostarosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vlkanov	Pavel Fiala
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly