

Č. j.: KUJI 28905/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **20. srpna 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **12. 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 Strachoňovice

Strachoňovice 19

588 56 Telč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 49/14

Ing. Libor Hartmann

- kontrolor:
pověření číslo 6

Jaroslav Pachr

Podklady předložili:

František Bartík - starosta

Ing. Michaela Svobodová - 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 Strachoňovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2013 ze dne 28. 03. 2013
Závěrečný účet - za rok 2012 schválen v ZO dne 21. 05. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn od 05. do 21. 03. 2013
Rozpočtový výhled - na období let 2011 - 2017 schválený v ZO dne 14. 12. 2010
Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 30. 06. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2013 přijata v ZO dne 04. 12. 2012
Mzdová agenda - za červenec 2013
Kniha odeslaných faktur - za období leden až červenec 2013 (01 - 05)
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 07. 2013
Pokladní doklady - za červen a červenec 2013 (129 - 137)
Bankovní výpisy - ČNB č.7, GEMB č. 2013/7
Evidence majetku - vedena v PC
Účetní doklady - za červenec 2013 (110014 - 110015)
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 07. 2013
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 07. 2013
Kniha došlých faktur - za období leden až červenec 2013 (01 - 65)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 07. 2013
Pokladní kniha (deník) - za červen a červenec 2013
Dohoda o odpovědnosti za prostředky svěřené k vyúčtování - s pokladní a účetní obce ze dne 02. 01. 2013
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 07. 2013
Účetní deník - sestaven ke dni 31. 07. 2013
Zřizovací listina organizačních složek - jednotka SDH
Dohody o provedení práce - 2x ze dne 02. 01. 2013 na úklid a přípravu volební místnosti
Smlouvy o výpůjčce - smlouva ze dne 21. 05. 2013 o zapůjčení kontejneru na papír od EKO-KOM a.s.
Smlouvy o převodu majetku - Dohoda o delimitaci majetku ze dne 10. 05. 2013 mezi městem Telč (předávající) a obcí Strachoňovice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za období leden až květen 2013
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 21. 05. 2013
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 21. 05. 2013
Vnitřní předpis a směrnice - dodatek č. 1 ze dne 28. 03. 2013 ke směrnici pro vedení účetnictví
Účetní závěrka za rok 2012 schválena v ZO dne 26. 02. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - do roku 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2013
Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce: č. 2/2013 dne 15. 10. 2013, č. 3/2013 dne 10. 12. 2013 a č. 4/2013 dne 4. 3. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Smlouva o půjčce ze dne 18. 10. 2013, přijetí půjčky ve výši 1 000 000,- Kč schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2013, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2014

Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec 2013 (faktura č. 104 až 116)

Kniha odeslaných faktur - za měsíc srpen až říjen 2013 (faktura č. 7 až 10)

Faktura - přijatá faktura č. 140100008 vystavena dne 17. 7. 2013 na částku 223 245,- Kč, uhrazena dne 30. 7. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00507.0450 ze dne 22. 8. 2013, neinvestiční dotace ve výši 109 000,- Kč na realizaci akce "Oprava požární nádrže". Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 1. 2014.

- Závěrečné vyúčtování přidělené dotace z rozpočtu Kraje Vysočina na JPO ze dne 3. 12. 2013 (neinvestiční dotace ve výši 610,- Kč)

Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice o schvalování účetní závěrky (schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2013)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2013 (doklad č. 170 až 176)

Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2013

Dohoda o provedení práce - ze dne 15. 10. 2013 (doručení hlasovacích lístků pro volby do PS Parlamentu ČR)

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - platné k 31. 12. 2013

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konaných dne 17. 8. 2013, 15. 10. 2013 a 10. 12. 2013

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 28. 12. 2013

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 29. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při provádění inventarizace majetku obce ke dni 31. 12. 2012 byly zjištěny rozdíly mezi evidenčním stavem a údaji v účetnictví (např. účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek), rozdíly byly vyčísleny, ale nebyly proúčtovány do příslušného účetního období.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	111,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,86 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-137,34 %

Komentář: Obec Strachoňovice v roce 2013 realizovala akci „Obnova a rozvoj obce Strachoňovice“ (celkové náklady 2,8 mil. Kč), která byla spolufinancována ze zdrojů Evropské unie. V souvislosti s touto akcí vykazovala obec k 31. 12. 2013 krátkodobou půjčku ve výši 1 000 000,- Kč a neuhrazenou fakturu ve výši 757 285,47 Kč vůči dodavatelské firmě. Tyto skutečnosti se promítají do výše uvedené záporné výše provozního salda (uhrazeny výdaje na opravu komunikací ve výši 2,1 mil. Kč) a vysoké úrovně podílu závazků na rozpočtu (neuhrazená faktura). Oznámení o schválení platby od Státního zemědělského intervenčního fondu obdržela obec dne 13. 2. 2014 a dne 21. 2. 2014 byly na bankovní účet obce připsány finanční prostředky ve výši 2 105 658,- Kč. Z těchto zdrojů obec dne 4. 3. 2014 **splatila výše uvedenou krátkodobou půjčku i neuhrazenou fakturu.**

Strachoňovice 12. května 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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 Strachoňovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. května 2014



František Bartík

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Strachoňovice	František Bartík
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly