

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 19172/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jasenice

se sídlem Jasenice 50, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377562
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **13. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 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 Jasenice
Jasenice 50
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Iľrahová
pověření číslo 53/14
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 8

Podklady předložili:

Blažej Gruber - starosta
Marie Gruberová - 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 Jasenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jasenice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období 2014 - 2018 projednán zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 27. 12. 2012

Závěrečný účet - za rok 2012, návrh zveřejněn (na úřední desce i elektronicky) od 01. 05. do 17. 05. 2013, schválen ZO 20. 05. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn (na úřední desce i elektronicky) od 25. 11. do 11. 12. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2013 ZO dne 27. 12. 2012

Rozpočtová opatření - č. 1- 5 schválená starostou obce dne 03. 05., 30. 06., 31. 07., 05. 09 a 08. 10. 2013 dle pověření ZO

Pokladní doklady - pokladní doklady č. 090184 - 090205 za období 01. 10. - 29. 10. 2013

Evidenze poplatků - schválených pro rok 2013 (odpady, psi)

Evidenze majetku - s provedenou aktualizací k 31. 10. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 10. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2013, schválené ZO dne 08. 11. 2010

Bankovní výpisy - bankovní výpisy č. 13 (ČNB), č. 2013/10 (GE MONEY BANK) a č. 132 (KB a. s.) se zůstatky běžných účtů k 31. 10. 2013

Rozvaha - k 31. 10. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2013

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2013

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

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2013 vedena v PC

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2013 vedena v počítači (dále jen PC)

Pokladní kniha - k 31. 10. 2013

Darovací smlouvy - darovací smlouva k poskytnutí finančního daru poskytnutému nemocnici Třebíč ve výši 10 000,- Kč, ZO schválilo dne 21. 06. 2013

Smlouvy ostatní - protokol o bezúplatném převodu stavby "Rekonstrukce polní cesty HC 1" v k. ú. Jasenice ze dne 06. 02. 2013 od Pozemkového fondu ČR

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ00507.0252 ve výši 109 000,- Kč ze dne 26. 08. 2013 na "Oprava budovy občanské vybavenosti - obchod"

smlouva č. ID FV 00565.0071 k poskytnutí dotace ve výši 56 809,- Kč ze dne 03. 06. 2013 "Jasenice, památník padlých Za republiku"

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 06. 05. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 15. 05. 2013, ZO schválilo dne 26. 06. 2012

kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 15. 04. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 29. 05. 2013, ZO schválilo dne 26. 06. 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2012, 18. 03., 29. 04., 20. 05., 21. 06. a 07. 10. 2013

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 20. 05. a 19. 08. 2013, kontrolního výboru ze dne 15. 05., 26. 09. a 26. 10. 2013

Účetní závěrka - obce za rok 2012 schválena ZO dne 18. 03. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 6 ze dne 31. 12. 2013 (schválil starosta obce dle pověření)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013 vedena v počítači
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013 vedena v počítači
Evidence poplatků - schválených pro rok 2013 (odpady, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - mzdové náklady za měsíc listopad 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 143 - 158 za období 02. 12. - 31. 12. 2013
Pokladní doklady - doklad č. 090227 - č. 090249 za období 03. 12. - 27. 12. 2013
Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2013 (v. č. 1 z 22. 01. 2014 - KB a.s., v. č. 2013/12 - GE Money Bank a.s., v. č. 19 - ČNB)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - pro rok 2013
Darovací smlouva - ze dne 13. 11. 2013 o poskytnutí finančních prostředků ve výši 4 000,- Kč na úhradu části nákladů spojených s pořádáním vánočního koncertu
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 11. 2013, 25. 11. 2013 a 23. 12. 2013
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 25. 10. 2013, ZO schválilo dne 07. 10. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 31. 10. 2013
Zápisy z jednání výborů - finančního ze dne 31. 12. 2013, kontrolního ze dne 29. 10. 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 13. 08. 2013 do 29. 08. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Obec nedoručila krajskému úřadu do 15. února zprávu o výsledcích finančních kontrol.
napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jasenice 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	0,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,62 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,5 %

Jasenice 07. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Marie Ifrahová

.....
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.

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

Dne 07. 04. 2014

Blažej Gruber

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	obec Jasenice	Blažej Gruber
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly