

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné**

se sídlem Horní Smrčné 20, 675 07 Čechtín, IČO 00376973  
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **7. října 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:**

Obecní úřad Kouty – 675 08 Kouty 11  
za obec Horní Smrčné  
Horní Smrčné 20  
675 07 Čechtín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr  
pověření číslo 59/14  
- kontrolor: Bc. Vít Zachariáš  
pověření číslo 76/14

**Podklady předložili:**

Jaromír Křivánek - starosta  
Božena Jonášová - 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 Horní Smrčné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné byly přezkoumány následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn od 10. 12. do 27. 12. 2012  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby prezidenta ČR (ÚZ 98008)  
Dohody o provedení práce - ze dne 01. 08. 2013 na údržbu veřejné zeleně, ze dne 02. 01. 2013 na úklid volební místnosti a roznášku volebních lístků  
Kniha došlých faktur - za leden až září 2013 (01 - 46)  
Bankovní výpis - za září 2013  
Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 04. 03. a č. 2 ze dne 25. 06. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za období leden až září 2013  
Hlavní kniha - sestavena k 30. 09. 2013  
Účetní doklady - za září 2013 (265 - 297)  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 09. 2013  
Schválený rozpočet - na rok 2013 ze dne 28. 12. 2012  
Kniha odeslaných faktur - sestavena k 30. 09. 2013 (01 - 04)  
Účetní deník - sestaven k 30. 09. 2013  
Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 18. 06. 2013  
Rozvaha - sestavena k 30. 09. 2013  
Závěrečný účet - za rok 2012 projednán a schválen zastupitelstvem dne 25. 06. 2013, návrh zveřejněn od 28. 05. do 25. 06. 2013  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemků zveřejněn ode dne 02. do dne 22. 01. 2013  
Mzdová agenda - za srpen 2013  
Smlouvy o převodu majetku - prodej pozemků s právní účinností k 20. 02. 2013  
Evidence majetku - vedena v PC  
Příloha rozvahy - sestavena k 30. 09. 2013  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 09. 2013  
Rozpočtový výhled - ze dne 28. 12. 2012 na období let 2013 až 2017  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:**

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 27. 12. 2013  
Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 19. 08. a 10. 12. 2013  
Schválení účetní závěrky obce za rok 2012 zastupitelstvem dne 04. 03. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 3 schválené starostou obce dne 31. 07. 2013, č. 4 dne 29. 10. a č. 5 dne 27. 12. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2013  
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2013  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2013  
Účetní deník - ke dni 31. 12. 2013  
Pokladní kniha (deník) - za prosinec 2013  
Kniha došlých faktur - za říjen až prosinec 2013 (47 - 63)  
Kniha odeslaných faktur - za říjen až prosinec 2013 (05 - 06)  
Vnitřní předpis a směrnice - č. 1/2013 ze dne 20. 10. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - vyhotoveny ke dni 31. 12. 2013  
Mzdová agenda - za listopad 2013  
Evidence majetku - vedena v PC a na kartách majetku  
Účetní doklady - za prosinec 2013 (ČNB č. 44 - 45, KB č. 377 - 413)  
Pokladní doklady - za prosinec 2013 (14 - 18)

Bankovní výpisy - za prosinec 2013 (ČNB č. 15, KB č. 12)  
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do PS P ČR (ÚZ 98071),  
 v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny (smlouva ZZ00507.0478 ze dne  
 24. 06. 2013)  
 Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2013  
 Smlouva o dílo - č. 034/GDAA-003/2013 ze dne 03. 05. 2013 s firmou STRABAG a.s. Brno  
 na opravu místních komunikací a veřejného prostranství  
 Smlouva o výpůjčce - ze dne 21. 10. 2013 na výpočetní techniku k zajištění voleb  
 do PS P ČR  
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 10. a 27. 12. 2013

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	8,84 %

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Nižší podíl provozního salda k běžným příjmům za rok 2013 byl způsoben úhradou faktury vystavené firmou AssiDu, spol. s r.o. Třebíč za dodávku a montáž bezpečnostního kamerového systému v celkové výši 99 779 Kč a úhradou výdajů (600 476 Kč) za opravy místních komunikací.

V Horním Smrčném 26. května 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-14-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Vít Zachariáš

.....  
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.

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

Dne 26. května 2014

Jaromír Křivánek

.....  
starosta

**OBEC HORNÍ SMRČNÉ**  
PSČ 675 07 Čechtín  
okres Třebíč

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Horní Smrčné	Jaromír Křivánek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly