

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné, IČO: 00376973 za rok 2012

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **21. srpna 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **28. května 2013** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem 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 11, 675 08 Kouty

za obec Horní Smrčné

Horní Smrčné 20

675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš

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 přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 10. 12. 2012, kontrolního výboru ze dne 10. 12. 2012

Rozpočtová opatření - č. 2 - 3 schválená ZO dne 23. 10. a 28. 12. 2012

Smlouvy ostatní - Dohoda o změně veřejnosprávní smlouvy mezi obcí Horní Smrčné a obcí Kouty ze dne 11. 7. 2012, ZO schváleno dne 26. 6. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2012

Evidence majetku - k 31. 12. 2012

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2012

Evidence závazků - k 31. 12. 2012

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012

Bankovní výpis - k 31. 12. 2012

Hlavní kniha - k 31. 12. 2012

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2012

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2012

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2012

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2012

Rozvaha - k 31. 12. 2012

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna) - kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 29. 2. 2012 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 29. 2. 2012, záměr nákupu schválen ZO dne 24. 2. 2012, zveřejněno od 6. 2. do 24. 2. 2012, kupní smlouvy na prodej pozemků: ze dne 12. 1. 2012, PÚ ze dne 19. 1. 2012, záměr prodeje schválen ZO dne 22. 11. 2011, zveřejněno od 5. 11. do 22. 11. 2011, ze dne 24. 11. 2012, PÚ ze dne 4. 12. 2012, záměr prodeje schválen ZO dne 24. 4. 2011, zveřejněno od 5. 4. do 24. 4. 2012,

směnná a kupní smlouva ze dne 26. 9. 2012, PÚ ze dne 4. 10. 2012, záměr směniti a koupiti schválen ZO dne 18. 9. 2012, zveřejněno od 28. 8. do 15. 9. 2012

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2012

Účtový rozvrh - pro rok 2012

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00217.0485 ze dne 8. 10. 2012 - neinvestiční transfer na akci "Oprava místních komunikací a veřejného prostranství", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 10. 2012

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2012

Účetní doklady - za období 11 - 12/2012

Pokladní doklady - za období 11 - 12/2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 8., 23. 10. a 28. 12. 2012

Smlouva o dílo - ze dne 4. 7. 2012 na akci "Obec Horní Smrčné - Opravy komunikace", uzavřená mezi obcí Horní Smrčné a firmou COLAS CZ, a.s. Praha, schváleno ZO dne 26. 6. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné za rok 2012

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 2012 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 0,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům1,25 %
- e) ukazatel dluhové služby.....0 %

Kouty dne 28. 5. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 28. 5. 2013

Jaromír Křivánek

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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