

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24575/2015 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné

se sídlem Horní Smrčné 20, 675 07 Čechtín, IČO: 00376973  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. října 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 **10. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **9. dubna 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 9. dubna 2015.

#### Místo provedení přezkoumání:

Obec Kouty

Kouty 11

675 08 Kouty u Třebíče

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 576/14

Monika Havelková

- kontrolor:  
pověření číslo 243/14

Bc. Lenka Sušilová

#### 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. 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 Horní Smrčné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední i elektronické desce od 10. 12. do 27. 12. 2013

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

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 17. 6. 2014

č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 17. 9. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce obce od 1. 6. 2014 do 23. 6. 2014 a schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 6. 2014 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2013.

Pokladní doklad - za měsíc březen roku 2014 (doklad č. 4 ze dne 3. 3. 2014)

Účetní doklady - za měsíc březen roku 2014 (bankovní výpisy č. 18 - 26)

Účtový rozvrh - na rok 2014 sestaven a předložen ke kontrole

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc srpen

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2014

Faktura - č. 1490600071 ze dne 26. 8. 2014 s firmou STRABAG, a.s. ve výši 498.361,49 Kč na realizaci akce: "Oprava místní komunikace a veřejného prostranství v obci Horní Smrčné" (uhrazena dne 22. 9. 2014 - výpis č. 9)

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

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

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Pokladní kniha - k 30. 9. 2014

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Hlavní kniha - k 30. 9. 2014

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2014 na čištění nánosů z komunikace po bouři a na údržbu zeleně a vodojem

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 9. 2014 (záměr prodeje zveřejněn od 5. 8. do 22. 8. 2014 a prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 9. 2014)

Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2013, 25. 2., 29. 4., 12. 5., 17. 6. a 17. 9. 2014

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 15. 6. 2014

Kontrolní výbor ze dne 21. 8. 2014

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

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 10. 12. 2014 a Kontrolní výbor ze dne 30. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 3 a 4 projednána v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2014 (dne 4. 11. 2014 udělena pravomoc starostovi obce k provádění a schvalování rozpočtových opatření)

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 - za měsíc prosinec roku 2014 (faktura č. 57 - 64)  
Kniha odeslaných faktur - za měsíc prosinec roku 2014 (faktura č. 5 a 6)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 30. 12. 2014,  
Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2015  
Evidence majetku - k 31. 12. 2014  
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (KB, a.s.)  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2014 (č. 29 - 31)  
Faktura - č. 1490600071 ze dne 26. 8. 2014 ve výši 498.361,49 Kč za provedené stavební práce (uhrazena dne 1. - 5. 9. 2014)  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014 (KB, a.s. a ČNB)  
Smlouva o věcných břemenech - č. JI-014130008927/001 ze dne 10. 10. 2014 (právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 5. 11. 2014)  
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00789.0484 ze dne 27. 11. 2014 ve výši 106.000,-- Kč na realizaci akce "Oprava místních komunikací a veřejného prostranství - III. etapa"  
Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 4. 11. 2014  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014  
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2014 na čištění nánosů z komunikace po bouřce a na údržbu zeleně  
Smlouva o dílo - číslo 080/GDAA - 006/2014 ze dne 21. 5. 2014 na opravu místní komunikace a veřejného prostranství  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 11. a 30. 12. 2014

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

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

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

### **D. Závěr**

- I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné 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 žádná 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	0,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	19,59 %

Kouty 9. dubna 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

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

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

Dne 9. dubna 2015

Jaromír Křivánek

.....  
starosta

OBEC HORNÍ SMRČNÉ  
PSČ 675 07 Čechtín  
okres Třebíč

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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