

Č. j.: KUJI 25479/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá

se sídlem Dolní Krupá 55, 582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu, IČO: 00267368
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 2015 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 **1. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a **24. března 2016** 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 24. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Krupá

Dolní Krupá 55

582 71 Dolní Krupá u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 583/15

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložili:

Milan Tichý - starosta

Marie Formanová - 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 Dolní Krupá **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá byly využity následující písemnosti:

Dohody o provedení práce - dohody uzavřené obcí na práce pro obec za období od ledna 2015 do června 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01120.0043 ze dne 8. 7. 2015 ve výši 105.000,- Kč na realizaci akce "Oprava hasičské zbrojnice". Závěrečná zpráva ze dne 14. 9. 2015

- Neinvestiční dotace ZZ 01263.0026 ze dne 29. 6. 2015 ve výši 9.498,- Kč na realizaci akce "Zabezpečení místní knihovny a muzea" Závěrečná zpráva ze dne 21. 10. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2014 a ke dni 31. 10. 2015

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 290/2015 ze dne 31. 7. 2015 na převod pozemků od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 4. 8. 2015

- kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 28. 1. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 30. 1. 2015

Evidence majetku - k 31. 10. 2015

Účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2014 byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2015

- účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Krupá byla projednána a schválena v zastupitelstvu obce dne 26. 6. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2015

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc březen 2015, doklady číslo 22 až 43,

- souhrnné příjmové doklady za výběr místních poplatků:- číslo dokladu 27 ze dne 6.3. 2015 na částku 6.550,- Kč

- číslo 33 ze dne 16. 3. 2015 na částku 11.320,- Kč

- číslo 34 ze dne 18. 3. 2015 na částku 9.050,- Kč

- pokladní doklady za měsíc říjen 2015, čísla dokladů 119 až 133

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2015 až 2017, schválen byl 19. 12. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Dolní Krupá za rok 2014 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 na úředních deskách obce od 27. 5. do 23. 6. 2015 a byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26. 6. 2015 bez výhrad

Knihy došlých faktur - k 31. 10. 2015, faktury došlé pořadové číslo 1 až 188

Účetní doklady - doklady k výpisům z účtu u ČS za měsíc říjen 2015, čísla výpisů 152 až 168 / elektronické/

- doklady k účtu u ČNB za měsíc říjen 2015, čísla výpisů 19 až 23

- vnitřní účetní doklad č. 50010 ze dne 30. 10. 2015 zúčtování mezd

- vnitřní účetní doklad číslo 423 ze dne 30. 10. 2015 zúčtování pokladny

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 30. 1. 2015

finanční výbor ze dne 24. 4. a 28. 8. 2015

Evidence poplatků - k 31. 10. 2015,

- poplatky za provoz, shromažďování likvidaci a odstraňování komunálního odpadu, poplatků ze psů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele rozpočtu na rok 2015 byly stanoveny zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Dolní Krupá na jednání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2014 a byly předány písemně dne 6. 1. 2015

Hlavní kniha - k 31. 10. 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2015, faktury vystavené číslo 1 až 20
Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 2. 1. 2015 na zhotovení díla "Oprava stropu a omítek hasičské zbrojnice"
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2015
Pokladní kniha - k 31. 10. 2015, zůstatek 237,- Kč
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2014 a ze dne 30. 1., 27. 2., 27. 3., 24. 4., 29. 5., 26. 6., 30. 7., 28. 8., 25. 9. a 30. 10. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015
- účet u ČS číslo 1122796339/0800, zůstatek 3.414.946,27 Kč
- účet u ČNB číslo 94 - 6710521/0710, zůstatek 197,08 Kč
Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 27. 3. 2015
- číslo 2 ze dne 29. 5. 2015
- číslo 3 ze dne 26. 6. 2015
- číslo 4 ze dne 28. 8. 2015
- číslo 5 ze dne 25. 9. 2015
- číslo 6 ze dne 30. 10. 2015
Mzdová agenda - zúčtování mezd za říjen 2015 k 31. 10. 2015
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 2. 12. do 19. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - k 31. 12. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření provedené v Základní škole a Mateřské škole Dolní Krupá ze dne 24. 4. a 28. 8. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015 zpracován
Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2015 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 31. 10. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2016
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015,
- účet u ČS číslo 1122796339/0800, zůstatek 3.469.188,39 Kč
- účet u ČNB číslo 94-6710521/0710, zůstatek 170,28 Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - za rok 2015 byl zpracován
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015, faktury číslo 189 až 243
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 11. a 21. 12. 2015
Rozpočtová opatření - číslo 7 ze dne 27. 11. 2015
- číslo 8 ze dne 21. 12. 2015
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v ZŠ a MŠ Dolní Krupá ze dne 21. 12. 2015
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 21. 12. 2015
- kontrolní výbor ze dne 30. 12. 2015
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec 2015, čísla dokladů 128 až 168
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015, zůstatek 0
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda - zúčtování mezd k 31. 12. 2015

Účetní doklady - účetní doklady k výpisu z účtu za měsíc prosinec 2015, výpis číslo 012

Smlouvy nájemní - pachtovní smlouva č. 622/2015 ze dne 19. 11. 2015 o pachtu zemědělských pozemků

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2015 na práce při údržbě komunikací v obce, na práce knihovnické, na úklid OÚ, údržba OÚ, práce na muzejní sbírce

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015, faktury došlé 189 až 243

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Krupá za rok 2015

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 2015 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	1,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,61 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	37,19 %

Dolní Krupá 24. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 Dolní Krupá s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 24. března 2016

Milan Tichý

.....
starosta

OBEC
Dolní Krupá
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Krupá	Milan Tichý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly