

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kadolec

se sídlem Kadolec 61, 594 51 Křižanov, IČO: 00599468
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 9. 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 **25. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **17. 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 17. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kadolec
Kadolec 61
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo 594/14
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 591/14

Podklady předložili:

Zdeňka Boudová - účetní
Václav Kobyłka - starosta

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 Kadolec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kadolec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 27. 11. 2013 do 12. 12. 2013
Závěrečný účet - rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 2. 4. 2014 do 17. 4. 2014, projednán a schválen zastupitelstvem dne 18. 4. 2014
Schválený rozpočet - rok 2014 schválený 13. 12. 2013
Rozpočtové opatření - opatření č. 1 / 21. 5. 2014 schváleno zastupitelstvem
Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2016 / 9. 7. 2014
Evidence majetku - přírůstky a úbytky na majetkových účtech k 30. 6. 2014
Faktury - faktura č. 2014 / 13 vystavená 22. 5. 2014 na částku 179 080,- Kč, uhrazená dne 28. 5. 2014 výpis č. 5,
faktura č. 20124008 vystavená dne 28. 4. 2014 na částku 38 720,- Kč, uhrazená dne 30. 4. 2014 výpis č. 4
Pokladní doklady - č. 58 / 4. 6. 2014 - č. 69 / 25. 6. 2014
Bankovní výpisy - výpis ČSOB č. 2014 / 30. 6. 2014, výpis ČNB č. 6 / 30. 6. 2014, výpis ČS č. 002 / 30. 6. 2014 - běžné účty, výpis ČSOB k 20. 6. 2014 - úvěrový účet
Účtový rozvrh - rok 2014
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - předložena platná výše odměn zastupitelů pro rok 2014
Evidence poplatků - k 30. 6. 2014 – psi, odpady
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2014
Hlavní kniha - k 30. 6. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2014
Rozvaha - k 30. 6. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2014
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2014
Pokladní kniha - k 30. 6. 2014
Smlouvy o přijetí úvěru - č. 0737/14/5638 ze dne 27. 3. 2014 s ČSOB na částku 1 000 000,- Kč
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 12. 5. 2014 na prodej pozemku parcela č. 1412 / 4, vklad na KÚ 14. 5. 2014
smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ÚZSVM/BZR/3729/2013-BZRM ze dne 14. 3. 2014, převod pozemků parcela č. 1436 na 119/2, vklad na KÚ 21. 3. 2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parcela č. 1412 / 4 od 3. 4. 2014 do 18. 4. 2014, záměr prodeje plynového zařízení obce Kadolec od 30. 4. 2014 do 16. 5. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 13. 12., 17. 1., 19. 2., 12. 3., 18. 4. a 21. 5. 2014
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru z 18. 2. 2014 a 11. 4. 2014, zápisy kontrolního výboru z 26. 2. 2014 a 20. 5. 2014
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2013 zastupitelstvem obce ze dne 18. 4. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 8. 7. 2014, 26. 8. 2014 a 10. 11. 2014
Kontrolní výbor - ze dne 8. 7. 2014, 9. 9. 2014 a 10. 12. 2014
Rozpočtová opatření - č. 2/2014 - č. 4/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2014, 3. 10. 2014 a 17. 12. 2014
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 - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014 evidence vedena v knihách a PC
Účetní doklady - doklady k bankov. výpisům č. 2014/7 - č. 2014/8 (od 1. 7. 2014 do 31. 8. 2014) a č. 2014/11 - č. 2014/12 (od 3. 11. 2014 do 31. 12. 2014)
Pokladní doklady - č. 70 - č. 87 (od 3. 7. 2014 do 29. 8. 2014)
Faktury - č. 20140103 z 24. 2. 2014, č. 2014-2209001 z 27. 8. 2014 a č. 2014-20002 z 12. 10. 2014 - stavení úpravy kulturního domu Kadolec
Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů a úvěrového účtu k 31. 12. 2014 (231 0010, 231 0011, 231 0012 a 451 0200)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - smlouva č. UZSVM/BZR/5784/2013-BZRM ze dne 9. 12. 2013, nákup pozemků par. č. 119/4, 119/3, st. par. č. 60 a budovy čp. 60, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2013, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 7. 4. 2014
Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2014, prodej plynárenského zařízení STL plynovod a přípojky obce Kadolec, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2014
Kupní smlouva ze dne 30. 10. 2013, nákup pozemku par. č. 803/3, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 11. 2013, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 6. 1. 2014
Smlouva o věcném břemenu - č. NM-014130007269/001 ze dne 14. 3. 2014, právo zřídit, provozovat a udržovat distribuční soustavu NN sítě, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – smlouva č. ZZ00789.0567 ze dne 3. 12. 2014 "Oprava kulturního domu", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 106 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace dne 20. 10. 2014.
smlouva č. ZZ00858.0004 ze dne 12. 2. 2014 "Návrh územního plánu Kadolec", poskytnuta investiční dotace ve výši 111 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace dne 8. 12. 2014.
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014, schválené zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - platný pro rok 2014
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - ke kupní smlouvě ze dne 23. 9. 2014 prodej plynárenského zařízení
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 20. 11. 2013, 13. 12. 2013, 19. 2. 2014, 21. 5. 2014, 9. 7. 2014, 3. 10. 2014, 29. 10. 2014 a 17. 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 Kadolec 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,53 %
Ukazatel dluhové služby	5,29 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	7,93 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2014 vedených na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl 880 000,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Nízký podíl provozního salda byl způsoben náklady spojenými s opravou budovy kulturního domu v celkové výši 551 028,- Kč. Na tyto opravy byly použity ušetřené finanční prostředky z minulých let, část výdajů byla hrazena z dotace Kraje Vysočina (106 000,- Kč).

Kadolec 17. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

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

Dne 17. dubna 2015

Václav Kobylka

.....
starosta

**OBEC
KADOLEC**

.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kadolec	Václav Kobylka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly