

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda

se sídlem Dobrá Voda 103, 594 51 Křižanov, IČO: 00544175
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **12. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **6. 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: Obec Dobrá Voda
Dobrá Voda 103
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Iľrahová
pověření číslo 53/14

Podklady předložili:

Vladimír Zástěra - starosta
Jaromír Kubiš - místostarosta
Ing. Jaroslava Klapalová - 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 Dobrá Voda nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období 2011 - 2017 schválený zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 14. 12. 2012

Návrh rozpočtu - návrh zveřejněn (na úřední desce i elektronicky) od 06. 02. do 20. 03. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen ZO dne 22. 02. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválená ZO dne 19. 04., 28. 06. a 27. 09. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ZO pro ZŠ a MŠ Dobrá Voda dne 22. 02. 2013

Závěrečný účet - za rok 2012, návrh zveřejněn (na úřední desce i elektronicky) od 12. 06. do 28. 06. 2013, schválen ZO dne 28. 06. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - schválená ZO dne 14. 12. 2012

Pokladní doklady - doklady č. 133 - 156 za období 05. 06. - 28. 06. 2013

Účetní doklady - účetní doklady k bankovním výpisům č. 25/2013 - 27/2013 za období 02. 09. - 30. 09. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2013 schválené ZO dne 08. 11. 2010

Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů (231 010 a 231 020) k 30. 09. 2013

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2013

Evidence poplatků - k 30. 09. 2013

Rozvaha - k 30. 09. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 09. 2013

Příloha rozvahy - k 30. 09. 2013

Pokladní kniha - k 30. 09. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 09. 2013

Smlouvy nájemní - smlouva k pronájmu nebytových prostor ze dne 04. 07. 2013, pronájem schválen ZO dne 19. 04. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2012, 22. 02., 19. 04., 28. 06. a 27. 09. 2013

Účetní závěrka - obce za rok 2012 schválená ZO dne 19. 04. 2013

Základní školy a Mateřské školy Dobrá Voda, příspěvkové organizace za rok 2012 schválená ZO dne 19. 04. 2013

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 06. 11. 2013, kontrolního výboru ze dne 05. 06. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 4/2013 schválené zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 06. 12. 2013, č. 5/2013 schválené starostou obce dne 31. 12. 2013 dle pověření ZO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - za měsíc listopad a prosinec 2013

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013 vedena v počítači

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013 vedena v počítači
Evidence poplatků - schválených pro rok 2013 (odpady, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Pokladní doklady - doklad č. 256 - č. 308 za období od 06. 11. do 31. 12. 2013
Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů č. 36 (231 010) - KB a.s., č. 10 (231 020) - ČNB
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ00507.0551 ze dne 04. 12. 2013 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Kraje Vysočiny na "Vodovod II. etapa", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 01. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013
Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2013
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Darovací smlouva - ze dne 18. 09. 2013 k poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Křižanov, ZO schválilo dne 28. 06. 2013
Dohoda o provedení práce - ze dne 01. 12. 2013 na provedení práce - úprava veřejného prostranství
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 11. 2013 a 06. 12. 2013

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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobrá Voda 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,82 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	53,99 %

Dobrá Voda 06. května 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Marie Ibrahová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Dne 06. 05. 2014



Jaromír Kubiš

.....
místostarosta


.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	obec Dobrá Voda	Jaromír Kubiš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly