

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38285/2014 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec

se sídlem Ždírec 23, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 15060918  
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 23. 4. 2014 doručením oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne **10. června 2014** jako jednorázové 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). Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 2 písm. g) zákona o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 10. června 2014.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Ždírec

Ždírec 23

580 01 Havlíčkův Brod 1

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková  
pověření číslo 51/14

- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 68/14

### Podklady předložili:

Pavel Dobrovolný - starosta

Olga Šrámková - 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 Ždírec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při přezkoumání hospodaření obce Ždírec byly přezkoumány následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 30. 6. a 31. 12. 2013  
Kontrolní výbor ze dne 12. 11. a 17. 5. 2013

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2015 až 2017 a projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 11. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen v zastupitelstvu obce dne 26. 12. 2012

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce dne - č. 1 dne 24. 4. 2013  
č. 2 dne 22. 7. 2013  
č. 3 dne 21. 10. 2013  
č. 4 dne 25. 11. 2013  
č. 5 dne 16. 12. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 22. 4. do 24. 6. 2013 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 24. 6. 2013 s výhradou. Tento den byla zároveň schválena účetní závěrka obce za rok 2012.

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

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - k 31. 12. 2013

Kniha došlých faktur - vedena a předložena ke kontrole

Kniha odeslaných faktur - vedena a předložena ke kontrole

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 1. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2014

Evidence majetku - k 31. 12. 2013

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2013

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 18. 11. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00507.0084 ze dne 7. 10. 2013 ve výši 109.000,-- Kč na realizaci akce „Údržba a oprava místních komunikací v obci Ždírec“

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 3. 12. do 19. 12. 2012

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc červen roku 2013

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - na rok 2013 sestaven a předložen ke kontrole

Dohody o provedení práce - ze dne 19. 4. 2013 na úklid v obci, ze dne 19. 5. 2013 na údržbu elektroniky a ze dne 1. 6. 2013 na opravy a údržbu dětského hřiště

Smlouva o dílo - č. 24/SOD/2013/21 ze dne 30. 7. 2013 na zhotovení díla „Oprava povrchu místní komunikace asfaltovými nátěry“

Informace o přijatých opatřeních - doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. 7. 2013



Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 12. 2012, 23. 1., 27. 2., 27. 3., 24. 4., 29. 5., 24. 6., 22. 7., 26. 8., 23. 9., 21. 10., 25. 11 a 16. 12. 2013

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Obec nedoložila plán inventur na rok 2011.

**napraveno**

Obec nepředložila zpracovanou inventarizační zprávu za rok 2011.

**napraveno**

Obec nedoložila plán inventur na rok 2012.

**Napraveno**

Nebyla doložena inventarizační zpráva za rok 2012.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2013:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,31 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,88 %

Jihlava 13. června 2014

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

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Ždírec s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. června 2014

Pavel Dobrovolný

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

Rozdělovník:

UK VÝSLEDKOVÝ: 13.6.2014  
SOBRNUTO: 15.7.2014

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Ždírec	Pavel Dobrovolný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly