

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 2011/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodice

se sídlem Hodice 48, 589 01 Třešť, IČO: 00285862
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14.8.2014 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 **15. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **10. února 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 10. února 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hodice

Hodice 48

589 01 Třešť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 588/14

Ing. Irena Rezničková

- kontrolor:
pověření číslo 602/14

JUDr. Alena Labudová

-kontrolor:
pověření číslo 601/14

Bc. Vít Zachariáš

Podklady předložili:

Ing. Josef Bakaj - starosta

Jana Trnková - 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 Hodice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodice byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a Mateřské škole Hodice rok 2014 - sdělení závazných ukazatelů dne 11. 4. 2014

Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 1 schválena ZO č. 24 jednání dne 4. 6. 2014

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 17. 2. - 5. 3. 2014

Závěrečný účet - rok 2013 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 19. 3. - 3. 4. 2014, schválen ZO č. 23 jednání dne 10. 4. 2014 s výrokem - bez výhrad

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 sestaven a projednán ZO č. 23 jednání dne 10. 4. 2014

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2014 stanovena ZO č. 21 jednání dne 18. 12. 2013

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen ZO č. 23 jednání dne 10. 4. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 7. 2014

Evidence majetku - podle stavu ke dni 31. 7. 2014

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červenec rok 2014

Evidence poplatků - podle stavu ke dni 31. 7. 2014 (poplatek za provoz systému komunálního odpadu, poplatek ze psů, vodné - stočné)

Kniha došlých faktur - podle stavu ke dni 31. 7. 2014 (fa. č. 1 - 204)

Kniha odeslaných faktur - podle stavu ke dni 31. 7. 2014 (fa. č. 1 - 54)

Pokladní kniha - podle stavu ke dni 31. 7. 2014

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červenec rok 2014

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červenec rok 2014

Příloha rozvahy - k 31. 7. 2014

Pokladní doklady - měsíc březen - duben rok 2014 (doklad č. 292 - 401)

Faktura - faktura č. 8860005659 "sazenice SM a BK" vystavena dne 25. 3. 2014 ve výši 36 886 Kč včetně DPH - úhrada dne 7. 4. 2014

Účetní doklady - měsíc červenec rok 2014 (bankovní výpis č. 122 str. 1/2 ze dne 7. 7. 2014, č. 133 str. 1/2 ze dne 22. 7. 2014)

Účetní deník - předložen měsíc leden - červenec rok 2014

Rozvaha - k 31. 7. 2014

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červenec rok 2014

Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2014

Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 31. 7. 2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Hodice za rok 2013 - schválen ZO č. 22 jednání dne 13. 2. 2014

Smlouvy nájemní - "Smlouva - o nájmu pozemku" p. č. 98/3 ve výši 3 000 Kč bez DPH/rok ze dne 11. 4. 2014

Smlouvy o výpůjčce - "Smlouva - o výpůjčce č. 2014/12 - 5 ks kontejnerů" ze dne 5. 6. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva o nájmu ze dne 11. 4. 2014 - záměr zveřejněn ve dnech 17. 2. - 5. 3. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "DSO členský příspěvek rok 2014" ve výši 9 180 Kč - úhrada dne 24. 3. 2014, přípis "DSO členský příspěvek rok 2014" ve výši 7 101 Kč - úhrada dne 5. 5. 2014, přípis "DSO členský příspěvek rok 2014" ve výši 374,50 Kč - úhrada dne 20. 6. 2014

Smlouvy o převodu majetku (koupě) - "Smlouva - nákup pozemku" p. č. 2299 ze dne 16. 4. 2014 - návrh na vklad dne 23. 4. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - vyúčtování neinvestiční dotace na volby do Evropského parlamentu UZ 98348 ze dne 30. 5. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - „Kraj Vysočina - poskytnutí finančního příspěvku“ ve výši 19 350 Kč - připsán na účet dne 3. 7. 2014, „Kraj Vysočina - poskytnutí finančního příspěvku“ ve výši 15 300 Kč - připsán na účet dne 3. 7. 2014
Dohody o provedení práce - "Dohoda - Drobné opravy traktoru, travních sekaček a sněhové frézy" ze dne 6. 1. 2014, „Dohoda - Oprava houpačky na návsi - dřevěné sochy uprostřed“ ze dne 1. 6. 2014
Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. 1030019067/001 - o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene" p. č. 2745/1, 2745/2, 2773/14, 2773/23 ze dne 9. 6. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 22, 23, 24 jednání dne 13. 2., 10. 4., 4. 6. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - např. "Směrnice pro schvalování účetní závěrky č. 22/2014", "Směrnice k podrozvahovým účtům č. 21/2014", "Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 20/2014", "Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad č. 19/2014" ze dne 14. 5. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací - "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Hodice období 1. 1. 2013 - 30. 11. 2013" ze dne 9. 12. 2013 na vědomí ZO č. 22 jednání dne 13. 2. 2014
Účetní závěrka obce Hodice za rok 2013 - schválena ZO č. 23 jednání dne 10. 4. 2014
Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Hodice za rok 2013 - schválena ZO č. 22 jednání dne 13. 2. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Smlouvy o dílo - "Smlouva č. 1/2014 - Oprava chodníku podél silnice II/406" ve výši 537 712 včetně DPH ze dne 18. 2. 2014
Smlouvy nájemní - "Smlouva - nájem pozemku" p. č. 98/3 ve výši 3 000 Kč/rok ze dne 11. 4. 2014 - zveřejněna ve dnech 17. 2. - 5. 3. 2014 (schválena ZO jednání dne 10. 4. 2014)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 99)
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis „SPCHO Stonařov příspěvek na činnost“ ve výši 1 500 Kč ze dne 10. 4. 2014 - úhrada dne 14. 4. 2014
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Hlavní kniha - sestavena měsíc leden - prosinec rok 2014
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 378)
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014
Pokladní doklady - měsíc listopad - prosinec rok 2014 (příjmový a výdajový doklad č. 807 - 912)
Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 25 jednání dne 27. 8. 2014, zápisy ZO č. 1 ustavující zasedání jednání dne 5. 11. 2014, zápisy ZO č. 2, 3 jednání dne 26. 11., 18. 12. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací - "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Hodice za období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014" ze dne 6. 2. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 779/3 ze dne 3. 9. 2014 - právní účinky dne 10. 9. 2014
Faktura - fa. č. 1419392 - "oprava chodníku v obci Hodice podél silnice II/406" vystavena dne 10. 9. 2014 ve výši 537 712 Kč včetně DPH - úhrada dne 11. 9. 2014
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO č. 1 ze dne 28. 8. 2014, finančního výboru ZO č. 1 ze dne 8. 9. 2014

Dokumenty k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu - stavební „Oprava chodníku od zastávky k bytovce čp. 103“ - výzva ze dne 6. 1. 2014
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014
Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2014 (schváleno ZO č. 1 ustavující zasedání jednání dne 5. 11. 2014)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014
Smlouvy ostatní - "Smlouva č. 3/2014 - o poskytnutí návratné finanční výpomoci na kofinancování projektu - Cestujeme po Regionu Renesance" ve výši 103 000 Kč ze dne 1. 9. 2014 včetně "Dodatku č. 1 ke Smlouvě č. 3/2014" ze dne 30. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014
Dohody o provedení práce - "Dohoda - Kronikářka obce Hodice" ze dne 2. 1. 2014, „Dohoda - Výměna vodoměrů v obci Hodice“ ze dne 2. 10. 2014
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní výpis. č. 218 - 237, doklad č. 347 - 378)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva o prodeji pozemků ze dne 3. 9. 2014 (právní účinky dne 10. 9. 2014) zveřejnění ve dnech 23. 7. - 8. 8. 2014, schválena ZO jednání dne 27. 8. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 18. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2015
Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014
Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 2, 3, 4, schválená ZO jednání dne 27. 8. 2014, č. 5, 6, 7, 8 schválená starostou obce dne 31. 8., 5. 10., 7. 12., 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Oprava chodníku v obci Hodice podél silnice II/406" ZZ00789.0156 ve výši 106 000 Kč ze dne 29. 5. 2014 (závěrečná zpráva ze dne 17. 10. 2014)
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014
Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva - o zřízení věcného břemene" p. č. 2766/1, 2773/10 ze dne 21. 7. 2014 - právní účinky dne 28. 7. 2014 (schválena usnesením ZO jednání dne 4. 6. 2014), "Smlouva - o zřízení věcného břemene" p. č. 2731/1 ze dne 28. 7. 2014 - právní účinky dne 20. 8. 2014 (schválena usnesením ZO jednání dne 4. 6. 2014)
Smlouvy o převodu majetku (koupě) - "Smlouva - o koupi nemovité věci" p. č. 2299 ze dne 16. 4. 2014 - právní účinky dne 23. 4. 2014
Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva - o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene" p. č. dle smlouvy ze dne 9. 6. 2014 (schválena ZO jednání dne 4. 6. 2014), "Smlouva - o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene" p. č. dle smlouvy ze dne 3. 12. 2014 (schválena ZO jednání dne 26. 11. 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 Hodice 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 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	5,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,42 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	19,78 %

Komentář: Dlouhodobé pohledávky stav SU 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé k 31. 12. 2014 je 92 700 Kč.

Hodice 10. února 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Bc. Vít Zachariáš


.....
kontrolor

JUDr. Alena Labudová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora


.....
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.

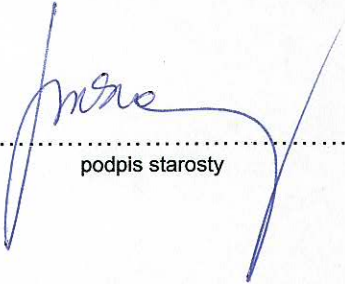
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hodice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 10. února 2015

OBEC HODICE
589 01 HODICE 48
2 - IČO: 00285862
Tel.: 567 224 717

Ing. Josef Bakaj

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hodice	Ing. Josef Bakaj
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly