

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice, IČO: 00840637 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **21. listopadu 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **14. května 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice

Velké Janovice 47

593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifracová

Podklady předložili:

Jiří Sklenář - starosta

DiS., Lucie Sklenářová - 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 Velké Janovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2011
Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven předložen k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011
Účetní doklady - bankovní výpisy č. 49 - č. 52 za období 08. 12. - 29. 12. 2011
Zápisy z jednání finančního výboru - č. 3 a č. 4 ze dne 16. 11. 2011 a 18. 04. 2011 (kontrolované doklady za r. 2011)
Rozpočtová opatření - č. 6 - č. 8 schválená starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce (ZO) v období od listopadu do prosince 2011 a č. 9 schválené ZO dne 30. 12. 2011
Účtový rozvrh - předložen platný pro rok 2011
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2011 (odpady, psi)
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011
Pokladní kniha (deník) - předložena k 31. 12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva - předpis mezd za měsíc prosinec 2011
Pokladní doklady - příjmové pokladní doklady č. 065 - 068 za období 12. 11. - 29. 11. 2011, a d. č. 069 - 0076 za období 10. 12. - 30. 12. 2011, výdajové pokladní doklady č. 101 - 113 za období 02. 11. - 30. 11. 2011, d. č. 114 - 128 za období 02. 12. - 30. 12. 2011
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku a Směrnice k provedení inventarizaci s účinností 02. 12. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva ZZ 00002.0031 ze dne 16. 11. 2011 o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina ve výši 111 000,- Kč na "Opravy budovy obecního úřadu", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 04. 01. 2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 01. 12. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 02. 12. 2011 bod č. 5 - č. 9, bod č. 10, ze dne 30. 12. 2011 bod č. 6 - č. 8

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 byly zjištěny chyby a nedostatky:

Zůstatek účtu č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků vykázaném v rozvaze sestavené k 30. 09. 2011 nebyl v souladu se zůstatkem uvedeným na bankovním výpisu z běžného účtu k 30. 09. 2011

napraveno

Kontrolou kupní smlouvy k prodeji pozemku ze dne 21. 02. 2011 (právní účinky vkladu vznikly dne 28. 02. 2011) a rozvahy sestavené k 30. 09. 2011 bylo zjištěno, že o prodaném pozemku nebylo účtováno na účtu 031 - Pozemky

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 2,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 0,90 %
- e) ukazatel dluhové služby..... 0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

| | | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| daňové příjmy | 1 001 773,19 | běžné výdaje | 1 081 834,17 |
| nedaňové příjmy | 133 294,92 | kapitálové výdaje | 52 293,20 |
| kapitálové příjmy | 6 000,00 | | |
| přijaté transfery | 172 777,00 | | |
| Příjmy celkem | | Výdaje celkem | 1 134 127,37 |
| Financování | 1 313 845,11 | Financování | 179 717,74 |


Velké Janovice dne 14. 05. 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Marie Ifracová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 konečného dílčího přezkoumání.

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

Dne 14. 05. 2012

Jiří Sklenář

starosta



podpis starosty

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Obec Velké Janovice | Jiří Sklenář |
| 2 a 3 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |