

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14.10.2014 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 **3. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **30. března 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 30. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice

Velké Janovice 47

593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 590/14

Podklady předložila:

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen zastupitelstvem dne 22. 1. 2014
Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 20. 12. 2013 do 7. 1. 2014
Závěrečný účet - rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 27. 3. 2014 do 13. 4. 2014, projednán a schválen dne 28. 5. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 / 10. 3. 2014, č. 2 / 15. 4. 2014, č. 3 / 30. 5. 2014, č. 4 / 9. 6. 2014, č. 5 / 20. 7. 2014, č. 6 / 28. 8. 2014, č. 7 / 31. 8. 2014 a č. 8 / 25. 9. 2014 - schválena starostou
Rozpočtový výhled - rok 2013 - 2017 projednán dne 8. 8. 2012
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2014 stanovena dne 30. 12. 2013
Evidence poplatků - k 30. 9. 2014 - odpady, psi
Pokladní doklady - č. 237 z 1. 9. 2014 - č. 258 z 30. 9. 2014
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2014
Bankovní výpisy - výpis Komerční banka č. 9 / 309. 2014, výpis Česká národní banka č. 9 / 30. 9. 2014 a výpis FIO banka č. 1 / 31. 12. 2013
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 100 / 2. 9. 2014 - č. 110 / 30. 9. 2014
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - výše odměn zastupitelů pro rok 2014
Rozvaha - k 30. 9. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014
Faktura - č. 2014082 (za opravu zvonu v kapli) vystavenou dne 23. 6. 2014 na částku 46 948,- Kč, uhrazenou dne 25. 6. 2014 výpis KB č. 70
Účetní deník - k 30. 9. 2014
Pokladní kniha - za měsíc leden - září 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace ID ZZ00835.0075 ze dne 22. 4. 2014 "Oslava 650 let od první písemné zmínky o obci Velké Janovice"
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny pozemků parcela č. 97/2, 529/3 a č. 576 část "b" od 28. 5. 2014 do 18. 6. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 30. 12. 2013, 22. 1., 19. 3., 28. 5., a 27. 8. 2014
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 14. 5. 2014 a 17. 9. 2014
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2014 zastupitelstvem ze dne 28. 5. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru z 8. 10. 2014, zápis kontrolního výboru z 8. 10. 2014
Rozpočtová opatření - opatření č. 7 / 31. 8. 2014, č. 8 / 25. 9. 2014 č. 9 / 2. 10. 2014, č. 10 / 28. 11. 2014 - schválena starostou, opatření č. 11 / 29. 12. 2014 - schváleno zastupitelstvem
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Účetní deník - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - za měsíce říjen - prosinec 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014 - psi, odpady
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 124 z 4. 11. 2014 - č. 144 Z 31. 12. 2014
Pokladní doklady - č. 287 z 2. 11. 2014 - č. 302 z 28. 11. 2014
Bankovní výpis - výpis Komerční banka č. 12 k 31. 12. 2014, výpis Česká národní banka č. 12 k 31. 12. 2014 - běžné účty, výpis FIO banka k 31. 12. 2014 a výpis Komerční banka č. 1 k 31. 12. 2014 - portfoliový účet
Smlouvy o převodu majetku - smlouva o výměně nemovitých věcí ze dne 17. 9. 2014, směna pozemků, právní účinky vkladu na KÚ dne 17. 9. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ00789.0031 z 2. 10. 2014 "Oprava fasády budovy obecního úřadu"
Odměňování členů zastupitelstva - schválení výše odměn neuvolněných zastupitelů z 5. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 1.10. 2014, 5. 11. 2014, 26. 11. 2014 a 29. 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 Velké Janovice 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	2,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,54 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	4,29 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Zjištěný nízký podíl provozního salda (běžné příjmy po odečtení běžných výdajů) byl zapříčiněn výdaji na opravu fasády obecního úřadu a na úpravy okolí a prostor kolem úřadu v celkové výši 534 005,- Kč. Část nákladů na provedené opravy byla hrazena z dotace Kraje Vysočina (106 000,- Kč), větší část byla hrazena z provozních prostředků obce.

Velké Janovice 30. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky pověřené 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 Velké Janovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 30. března 2015

Jiří Sklenář

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

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