

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36306/2013 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří, IČO: 00842656 za rok 2012

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **19. listopadu 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **27. května 2013** 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 Zubří
Zubří 37
592 31 Nové Město na Moravě

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifrahová

Podklady předložili: Jiří Havlíček - starosta
Anděla Juránková - 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.

tel.: 564 602 707, fax: 564 602 434, e-mail: posta@kr-vysocina.cz, internet: www.kr-vysocina.cz
IČO: 70890749, bankovní spojení: SberbankCZ a.s., č.ú.: 4050005000/6800, facebook: 

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zubří **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření - č. 6 - č. 9 schválená starostou obce dle pověření zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 30. 09., 31. 10., 30. 11. a 31. 12. 2012

Účetní doklady - doklad č. 114 - č. 157 za období 14. 11. - 12. 12. 2012

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 25. 10. a 25. 11. 2012, kontrolního výboru ze dne 31. 10. 2012

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2012 vedena v počítači (dále jen PC)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2012

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012 vedena v PC

Evidence majetku - k 31. 12. 2012 vedena v PC

Bankovní výpis - k 31. 12. 2012

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2012

Rozvaha - k 31. 12. 2012

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva k nákupu pozemku ze dne 18. 12. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 27. 12. 2012

kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 25. 09. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 03. 10. 2012, ZO schválilo 11. 09. 2012

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2012

Pokladní doklady - příjmové doklady č. 00000176 - č. 00000180 za období 04. 12. - 13. 12. 2012, výdajové doklady č. 00000194 - č. 218 za období 04. 12. - 28. 12. 2012

Evidence poplatků - schválených pro rok 2012 (odpady, psi)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ00217.0307 ze dne 17. 07. 2012 o poskytnutí dotace ve výši 107 000,- Kč na "Novostavba obecního skladu – II. etapa", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 05. 01. 2013

smlouva FV00265.0021 z 05. 06. 2012 o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ve výši 148 031,- Kč na "Rekonstrukce ZTI MŠ Zubří", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 10. 2012

Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 25. 10. a 06. 12. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

kontrolou předložených kupních smluv bylo zjištěno, že nebylo k 31. 12. 2011 účtováno na majetkovém účtu 031 - Pozemky o prodeji pozemku dle kupní smlouvy ze dne 22. 12. 2011 (právní účinky vkladu vznikly 28. 12. 2011)

napraveno

Obec předložila vnitřní směrnice, tyto směrnice nebyly aktuálně doplněny o změny v provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků související s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Obec dále nedoložila směrnici o odpisech dlouhodobého majetku

napraveno

Obec použila při účtování o prodaných pozemcích určených k výstavbě rodinných domků nesprávně § 1012 - Podnikání a restrukturalizace v zemědělství a potravinářství

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 byl zjištěn nedostatek:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 nebyla součástí předloženého závěrečného účtu za rok 2011, který byl schválen dne 05. 06. 2012

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří za rok 2012

byl zjištěn nedostatek

uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. (porušení povinnosti)*

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 2012 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu	24,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,08 %
e) ukazatel dluhové služby.....	0 %

Zubří dne 27. Května 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Marie Ifrahová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolóra 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 dílčího přezkoumání.

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

Dne 27. 05. 2013

Jiří Havlíček

.....
starosta


Obec Zubří
IČO: 00842656
PSČ 592 31
Kraj Vysočina


.....
podpis starosty

P o u č e n í

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000,- Kč v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zubří	Jiří Havlíček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly