

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 4743/2012 KO
SpZn.: KO 494/2011 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná (TR), IČO: 00377589 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **10. října 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **20. dubna 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 Kamenná (TR)
Kamenná 70
675 03 Budišov u Třebíče

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
- kontrolor: Lenka Kalinová

Podklady předložili: Stanislav Rouš - starosta
Jaroslava Navrátilová - 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 Kamenná (TR) **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:

Smlouvy o převodu majetku (převod) - Darovací smlouva ze dne 24. 11. 2011 o převodu pozemků od kraje, právní účinky 30. 11. 2011 a vklad práva dne 19. 12. 2011, schváleno ZO dne 29. 7. 2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - POVV ZZ00002.0484 ze dne 25. 10. 2011 "Oprava kapličky" – neinvestiční transfer, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 12. 2011, Fond Vysočiny smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 6. 2011, "Úpravy hřiště - Kamenná", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 14. 2. 2012, Darovací smlouva ze dne 24. 11. 2011 o poskytnutí finančního daru - na údržbu veřejné zeleně v průjezdných úsecích obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2011

Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2011

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2011

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2011

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011

Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2011

Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2011

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2011

Pokladní kniha (deník) - předložena k 31. 12. 2011

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2011

Rozvaha - předložena k 31. 12. 2011

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2011 (SÚ 231 a 451 - dlouhodobý úvěr)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 7., 8. 10., 4. 11. a 2. 12. 2011

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011

Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice Odepisování dlouhodobého majetku ze dne 2. 12. 2011, Odpisový seznam pro rok 2012, Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 2. 12. 2011, Plán inventur na rok 2011

Účetní doklady - za období 11 - 12/2011

Pokladní doklady - za období 12/2011

Zápisy z finančního a kontrolního výboru - finanční a kontrolní výbor ze dne 31. 12. 2011

Rozpočtová opatření - ze dne č. 4 schválené starostou 31. 10. 2011 a ZO dne 4. 11. 2011, č. 5 schválené starostou 30. 11. 2011 a ZO 2. 12. 2011, č. 6. schválené ZO 6. 1. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

Obcí bylo doloženo Usnesení z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Kamenná, konané dne 4. 11. 2010, na kterém byly stanoveny odměny neuvolněných členů ZO. Od 4. 11. 2010 byly všem neuvolněným zastupitelům vypláceny odměny, ale výše odměn starosty obce a nově zvolené místostarostky obce nebyly stanoveny.

napraveno

Dne 17. 6. 2010 byl zastupitelstvem obce (dále jen ZO) projednán závěrečný účet za rok 2009. Schválení ZO nebylo uzavřeno vyjádřením, že ZO schvaluje závěrečný účet bez výhrad.

napraveno

