

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná, IČO: 00377589 za rok 2012**

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **25. září 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **17. 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 Kamenná  
Kamenná 70  
675 03 Budišov u Třebíče

**Přezkoumání vykonal:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš

**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 **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:

Rozpočtová opatření - č. 5 - 9 schválená ZO dne 7. 9., 5. 10., 9. 11., 14. 12. 2012 a 18. 1. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2012  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2012  
Evidence závazků - k 31. 12. 2012  
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2012  
Rozvaha - k 31. 12. 2012  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012  
Evidence majetku - k 31. 12. 2012  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2012  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2012  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2012  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2012  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2012  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2012  
Smlouvy o přijetí úvěru - krátkodobý úvěr č. 99004011242 od KB, a.s. ze dne 12. 9. 2012 ve výši 2 329 425,- Kč na předfinancování dotace na projekt "Zlepšení vzhledu obce Kamenná", schváleno ZO dne 7. 12. 2012,  
dlouhodobý úvěr č. 99004011255 od KB, a.s. ze dne 12. 9. 2012 ve výši 1 220 500,- Kč na financování projektu "Zlepšení vzhledu obce Kamenná", schváleno ZO dne 7. 12. 2012  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2012  
Účtový rozvrh - pro rok 2012  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci -  
Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00217.0492 ze dne 27. 6. 2012 - neinvestiční transfer na akci "Oprava střechy a komínů na budově č.p. 45", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 3. 12. 2012,  
Fond Vysočiny FV00263.0064 ze dne 4. 6. 2012 - neinvestiční transfer na akci "Údržba víceúčelové vodní nádrže", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21. 1. 2013  
Účetní doklady - za období 11 - 12/2012  
Pokladní doklady - za období 11 - 12/2012  
Nespecifikován - Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 18. 1. 2013, kontrolního výboru ze dne 18. 1. 2013  
Smlouva o dílo - ze dne 23. 3. 2012 na realizaci stavby "Zlepšení vzhledu obce Kamenná", uzavřená mezi obcí Kamenná a firmou GEONET CZ s.r.o. Třebíč  
Darovací smlouva - ze dne 28. 2. 2012 o bezplatném převodu pozemku a komunikace od Kraje Vysočina obci Kamenná s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 1. 3. 2012, ZO schváleno dne 29. 7. 2011  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 9., 5. 10., 9. 11., 14. 12. 2012 a 18. 1. 2013  
Mzdová agenda - zúčtovací a výplatní listina za období 12/2012

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Kamenná za rok 2012

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 2012 nebyla zjištěna 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 .....	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	117,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0,11 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům .....	19,56 %
e) ukazatel dluhové služby.....	10,71 %

Dlouhodobé závazky - obec vykazovala k 31. 12. 2012 na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry částku ve výši 1 144 161,14 Kč (úvěr od KB).

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl zjištěn vysoký podíl závazků na rozpočtu obce ve výši 117,56 %. Obec přijala v roce 2012 dlouhodobý úvěr od KB ve výši 1 220 500,- Kč (účet 451 - Dlouhodobé úvěry) na financování projektu „Zlepšení vzhledu obce Kamenná“. Úvěr je splatný k 31. 12. 2016.

Dále obec přijala v roce 2012 krátkodobý úvěr od KB ve výši 2 239 425,- Kč (účet 281 – Krátkodobé úvěry) za účelem předfinancování dotace na projekt „Zlepšení vzhledu obce Kamenná“. V roce 2013 byl úvěr splacen finančními prostředky ze SZIF (Oznámení o schválení platby ze dne 4. 4. 2013).

Kamenná dne 17. 5. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-4-

Miroslav Zachariáš

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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.

