

Závěrečný účet obce Kamenná za rok 2014

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014

Třída 1 – daňové příjmy	2 451 777,05 Kč
Třída 2 – nedaňové příjmy	70 507,34 Kč
Třída 3 – kapitálové příjmy	670,00 Kč
Třída 4 – přijaté transfery	499 993,00 Kč

Příjmy celkem: 3 022 947,39 Kč

Třída 5 – běžné výdaje	2 241 469,76 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje	719 987,70 Kč

Výdaje celkem: 2 961 457,46 Kč

Třída 8 – financování	61 489,93 Kč
splátky dlouhodobého úvěru KB	305 160,00 Kč

Přijaté dotace

4112 – neinvestiční dotace na správu	54 400,00 Kč
4111 – neinvestiční dotace ze SR-volby	33 675,80 Kč
4122 – neinvestiční dotace z Kraje Vysočina	136 572,00 Kč

Poskytnuté dotace

5229 – příspěvek Charitě Třebíč	3 000,00 Kč
5329 – příspěvek Mikroregionu Horácko	3 180,00 Kč
5321 – příspěvek na žáky ZŠ Budišov	5 000,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2014

	přírůstek	úbytek
021 stavby	42 643,00 Kč	 Kč
022 samostatné movité věci	608 682,07 Kč	
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	146 873,72 Kč	3 000,00 Kč
031 pozemky	 Kč	140,00 Kč
069 ostatní dlouhodobý finanční majetek	 Kč	413 214,66 Kč

Sestavila:

Jaroslava Navrátilová – účetní

Příloha

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná za rok 2014

V Kamenné dne: 11. 3. 2015

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

Vyvěšeno: 11. 3. 2015

Sejmuto:

Pozn.: Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu obce Kamenná za rok 2013 jsou k nahlédnutí na obecním úřadu v úřední hodiny : čtvrtek 14.00 – 18.00

Č. j.: KUJI 13008/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná

se sídlem Kamenná 70, 675 03 Budišov u Třebíče, IČO: 00377589
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 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 26. září 2014 jako dílčí přezkoumání a 10. 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 10. března 2015.

Místo provedení přezkoumání: Obec Kamenná
Kamenná 70
675 03 Budišov u Třebíče

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo 586/14

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. 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 Kamenná nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kamenná byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2013 zveřejněn od 25. 2. do 14. 3. 2014 (úřední deska a dálkový přístup), schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 14. 3. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválená starostou dne 28. 2., 31. 3., 30. 4., 31. 5., 30. 6., 31. 7. a 31. 8. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn od 15. 12. 2013 do 23. 1. 2014 (úřední deska a dálkový přístup)

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2014, schválena ZO dne 8. 12. 2013

Rozpočtový výhled - na období let 2012 - 2016, schválen ZO dne 3. 2. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 17. 1. 2014

Evidence majetku - k 31. 8. 2014

Evidence závazků - k 31. 8. 2014

Pokladní kniha - k 31. 8. 2014

Hlavní kniha - k 31. 8. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2014

Mzdová agenda - ruční rekapitulace mezd za období 8/2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2014

Účtový rozvrh - k 31. 8. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2014

Pokladní doklady - č. 104175 - 104236 za období 7 - 8/2014

Evidence poplatků - k 31. 8. 2014

Faktury - č. 204054 - 204093 za období 5 - 7/2014

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2014

Rozvaha - k 31. 8. 2014

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 26. 2. 2014, schváleno ZO dne 12. 7. 2013, právní účinky zápisu ke dni 26. 2. 2014, zápis proveden dne 20. 3. 2014, Kupní smlouva 20. 3. 2014 - nákup Ford Transit - schváleno ZO dne 14. 3. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - FV 00881.0022 ze dne 29. 5. 2014

"Údržba víceúčelového hřiště" - neinvestiční transfer, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 7. 2014 "Zajištění bezpečnosti oken a dveří obecního úřadu"

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2013, 17. 1., 14. 2., 14. 3., 11. 4., 16. 5., 20. 6. a 18. 7. 2014

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 12. 6. 2014 a kontrolní výbor ze dne 12. 6. 2014

Účetní závěrka obce Kamenná za rok 2013 - schválen ZO dne 14. 3. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor a kontrolní výbor ze dne 31. 12. 2014
Rozpočtová opatření - č. 7 - 11 schválená starostou obce dne 31. 8., 30. 9., 31. 10., 30. 11. a 31. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Pokladní doklady - č. 104339 - 104368 za prosinec 2014
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Smlouvy nájemní - Nájemní smlouva č. 1/2014 ze dne 31. 10. 2014 - pronájem části budovy, objekt skladu a pozemky za účelem hostinské činnosti, schválena ZO dne 3. 10. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva ze dne 13. 11. 2014 (dotace - ZZ 00916.0024) "Zajištění bezpečnosti oken a dveří obecního úřadu, Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0491 ze dne 2. 10. 2014 - "Oprava místní komunikace", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze 27. 11. 2014, Fond Vysočiny (ID FV00881.0022) ze dne 29. 5. 2014 " Údržba víceúčelového sportovního areálu", Závěrečná zpráva ze dne 27. 11. 2014
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 9., 3. 10., 7. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO) a 22. 11. 2014
Faktury - č. 204144 - 204160 za prosinec 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 Kamenná 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 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	0,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,11 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,88 %
Ukazatel dluhové služby	10,89 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,72 %

Komentář:

Obec v rozvaze k 31. 12. 2014 vykazovala na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 533 841,41 Kč

Kamenná 10. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného 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.

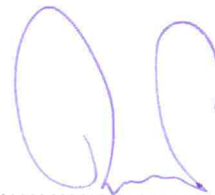
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kamenná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 10. března 2015

O B E C K A M E N N Á
675 03

Stanislav Rouš

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kamenná)	Stanislav Rouš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly