

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bratřice

se sídlem Bratřice 11, 395 01 Pacov, IČO: 00247871
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. září 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

7. října 2014 jako dílčí přezkoumání a **22. dubna 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 22. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bratřice

Bratřice 11

395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 588/14

Ing. Irena Rezničenková

Podklady předložili:

Ing. Pavel Roubal - místostarosta

Ludmila Papežová - 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 Bratřice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bratřice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 sestaven a projednán ZO č. 26 jednání dne 2. 12. 2012
Schválený rozpočet - rok 2014 schválen ZO č. 38 jednání dne 2. 3. 2014
Závěrečný účet - rok 2013 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 10. 3. - 6. 4. 2014, schválen ZO č. 39 jednání dne 6. 4. 2014 s výrokem - bez výhrad
Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 3. 2. - 2. 3. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2014 stanovena ZO č. 35 jednání dne 1. 12. 2013
Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 1, 2, 3 schválené starostou obce dne 31. 5., 30. 6., 30. 9. 2014
Účetní deník - předložen měsíc leden - září rok 2014
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (fa. č. 1 - 6)
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (fa. č. 1 - 95)
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc září rok 2014
Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2014
Účetní doklady - měsíc září rok 2014 (bankovní výpis č. 115 str. 1/1 ze dne 5. 9. 2014, č. 123 str. 1/1 ze dne 22. 9. 2014)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014
Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 30. 9. 2014
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014
Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (bankovní úvěry)
Faktura - fa. č. 120076 "sběr, přeprava a zneškodňování odpadu" vystavena dne 11. 2. 2014 ve výši 86 687 Kč včetně DPH - úhrada dne 24. 2. 2014
Pokladní kniha - podle stavu ke dni 30. 9. 2014
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - září rok 2014
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - září rok 2014
Rozvaha - k 30. 9. 2014
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2014
Pokladní doklady - měsíc duben rok 2014 (souhrnný příjmový doklad č. 49 ze dne 28. 4. 2014)
Odměňování členů zastupitelstva - měsíc září rok 2014
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (poplatek za provoz systému komunálního odpadu, poplatek ze psů)
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "DSO členský příspěvek rok 2014" ve výši 6 500 Kč ze dne 31. 3. 2014 - úhrada dne 3. 4. 2014
Darovací smlouvy - "Smlouva - finanční dar" ve výši 3 000 Kč ze dne 16. 2. 2014 - úhrada dne 18. 2. 2014, "Smlouva - finanční dar" ve výši 3 000 Kč ze dne 2. 3. 2014 - úhrada dne 11. 3. 2014
Dohody o provedení práce - "Dohoda - správce vodojemu, údržba a čištění, sečení" ze dne 1. 3. 2014, „Dohoda - údržba, úklid kulturního domu, větrání“ ze dne 1. 5. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO č. 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43 jednání dne 5. 1., 2. 2., 2. 3., 6. 4., 1. 6., 6. 7., 10. 8., 7. 9. 2014

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 2. 2., 4. 4., 28. 7. 2014, finančního výboru ZO ze dne 2. 2., 4. 4., 28. 7. 2014

Účetní závěrka obce Bratřice za rok 2013 - schválena ZO č. 39 jednání dne 6. 4. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (příjmový a výdajový doklad č. 169 - 177)

Evidenze poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 22. 9. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2015

Smlouvy o převodu majetku (směna) - "Smlouva - směna pozemků" p. č. dle smlouvy (p. Vacek) ze dne 1. 9. 2014 - právní účinky dne 17. 9. 2014, "Smlouva - směna pozemků" p. č. dle smlouvy (p. Makovec) ze dne 1. 9. 2014 - právní účinky dne 17. 9. 2014

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní výpis č. 165 str. 1/2

ze dne 19. 12. 2014)

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Odečty vodoměrů" ze dne 29. 11. 2014, "Dohoda - Dozor v lese" ze dne 1. 12. 2014, "Dohoda - Administrativní práce - přepisování na PC" ze dne 1. 12. 2014

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2014

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2014 (ustavující zasedání zastupitelstva jednání dne 2. 11. 2014)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "DSO členský příspěvek rok 2014" ze dne 3. 4. 2014 - úhrada dne 3. 4. 2014

Pokladní kniha (deník) - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014

Faktura - fa. č. 20143096 - "stavební úpravy v budov OÚ" vystavena dne 11. 11. 2014 ve výši 229 170 Kč včetně DPH - úhrada dne 28. 11. 2014

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 10)

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 121)

Účetní deník - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Smlouvy o dílo - "Smlouva - Stavební úpravy v budově OÚ" ve výši 229 170 Kč včetně DPH ze dne 25. 8. 2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO ustavující zasedání zastupitelstva jednání dne 2. 11. 2014, č. 1, 2 jednání dne 3. 11., 7. 12. 2014

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Evidenze majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 4 schválené starostou obce dne 30. 11. 2014, č. 5 schválené starostou obce dne 30. 12. 2014

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 5. 12. 2014, finančního výboru ZO ze dne 5. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Stavební úpravy v budově OÚ" ZZ00789.0306 ve výši 106 000 Kč ze dne 8. 12. 2014 (žádost ze dne 21. 1. 2014, závěrečná zpráva ze dne 7. 1. 2015)

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemků" p. č. 1206/44, 1365/5 ze dne 18. 8. 2014 - právní účinky dne 12. 9. 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 Bratřice 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	1,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	10,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,56 %
Ukazatel dluhové služby	15,55 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	15,87 %

Komentář: Dlouhodobé závazky:
stav SU 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2014 je 725 873 Kč

Bratřice 22. dubna 2015

Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Irena Rezničková

.....
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 Bratřice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 22. dubna 2015

Zdeněk Zeman

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bratřice	Zdeněk Zeman
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Vyše uvedený 22. 4. 2015
.....
- 5 -