

Č. j.: KUJI 16312/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olšany

se sídlem Olšany 2, 588 56 Telč, IČO: 00373851
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **10. prosince 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **12. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Olšany

Olšany 2

588 56 Telč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 51/14

Monika Havelková

- kontrolor:
pověření číslo 58/14

Miloslava Neubauerová

- kontrolor:
pověření číslo 68/14

Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložily:

Zdeňka Musilová - starostka

Marie Vítů - 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 Olšany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olšany byly přezkoumány následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2012, 11. 1., 15. 2., 22. 3., 10. 4., 20. 5., 1. 6., 12. 7., 19. 9., 4. 10. a 6. 11. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2012
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2012 a k 30. 11. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 22. 11. do 22. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2013
Vnitřní předpisy a směrnice - předloženy platné pro rok 2013
Kniha odeslaných faktur - vedena v knize a předložena ke kontrole
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2013
Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce dne 15. 2., 10. 4., 1. 6. a 4. 10. 2013
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 od 22. 2. do 15. 3. 2013 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 10. 4. 2013 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2012.
Účtový rozvrh - na rok 2013 sestaven a předložen ke kontrole
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 10. 4., 1. 6. a 19. 9. 2013
Kontrolní výbor ze dne 10. 4., 1. 6. a 19. 9. 2013
Pokladní kniha - k 30. 11. 2013
Kniha došlých faktur - vedena v knize a předložena ke kontrole
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20. 5. 2013
- Kupní smlouva na nákup pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 20. 5. 2013
Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc srpen roku 2013
Darovací smlouvy - na darování pozemků od Kraje Vysočina s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 5. 2013
Evidence poplatků - vedena v knize a předložena ke kontrole

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 4. 11. 2013
Kontrolní výbor ze dne 10. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2013

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - Protokol o předání a převzetí účelové polní komunikace od Státního pozemkového úřadu ČR ze dne 17. 12. 2013

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00507.0439 ze dne 26. 11. 2013 ve výši 109.000,-- Kč na realizaci akce „Úprava veřejného prostranství - parčík před OÚ“

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Darovací smlouvy - na pozemky s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 12. 2013

Smlouva o výpůjčce - č. 13 z roku 2013 na vypůjčení kontejnerů na barevné sklo a kontejnerů na plast od Mikroregionu Telčsko

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2013

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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Olšany za rok 2013

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 2013 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,02 %

Komentář:

Zůstatek účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky je k 31. 12. 2013 vykázán ve výši 13.700,-- Kč.

Olšany 12. března 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 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 převzala starostka obce Olšany s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 12. března 2014

Zdeňka Musilová

.....
starostka

OBEC OLŠANY
IČO 373 851

.....
podpis starostky