

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 10321/2014 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781  
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **2. října 2013** jako dílčí přezkoumání dne **4. 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 Záborná

Záborná 49

588 13 Polná

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 53/14

Marie Iľrahová

**Podklady předložili:**

Josef Koubek - starosta

Jiřina Chvátalová - 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 Záborná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Záborná byly přezkoumány následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - schválena ZO dne 13. 12. 2012  
Návrh rozpočtu - na rok 2013, návrh zveřejněn (na úřední desce i elektronicky) od 19. 02. do 07. 03. 2013  
Schválený rozpočet - na rok 2013 ZO dne 07. 03. 2013  
Rozpočtová opatření - č.1 - č. 5 schválená starostou obce 31. 03., 30. 04., 31. 05., 31. 07. a 30. 08. 2013  
Závěrečný účet - za rok 2012, návrh zveřejněn (na úřední desce a elektronicky) od 09. 05. do 30. 05. 2013, schválen ZO dne 30. 05. 2013  
Rozpočtový výhled - na období roku 2013 - 2015 projednán zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 08. 10. 2012  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 2013/59 - 2013/70 za období 01. 07. - 31. 07. 2013  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc srpen 2013  
Pokladní doklady - doklad č. 13000040 - 13000069 za období 04. 04. - 24. 05. 2013  
Odměňování členů zastupitelstva - platných pro rok 2013, schválených ZO dne 29. 10. 2010  
Bankovní výpisy - č. 8 a č. 2013/81 se zůstatky běžných účtů 231 01, 231 05) a č. 2013/9 se zůstatkem spořicího účtu (231 05) k 31. 08. 2013  
Rozvaha - k 31. 08. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 08. 2013  
Evidenze poplatků - platných pro rok 2013 (odpady, psi)  
Příloha rozvahy - k 31. 08. 2013  
Pokladní kniha - předložena k 31. 08. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 08. 2013  
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - finanční prostředky poskytnuté k zajištění konání voleb prezidenta ČR, čerpání a vyúčtování  
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 11. 02. 2013, ZO schválilo dne 27. 08. 2010, vklad práva vznikl ke dni 08. 03. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 12. 2012, 07. 03., 30. 05. a 22. 08. 2013  
Účetní závěrka - obce za rok 2012 schválena ZO dne 30. 05. 2013  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 21. 03., 20. 06. a 19. 09. 2013, kontrolního výboru ze dne 15. 03. a 14. 06. 2013

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 19. 09. a 19. 12. 2013, kontrolního výboru ze dne 14. 10. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 6 - č. 9 schválená starostou obce 30. 09., 31. 10., 29. 11. a 31. 12. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013  
Pokladní kniha - za měsíc říjen - prosinec 2013  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013  
Evidence poplatků - schválených pro rok 2013 s aktualizací k 31. 12. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2013  
Evidence majetku - k 31.12. 2013  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům za měsíc prosinec 2013  
Pokladní doklad - pokladní doklad č. 111 - č. 149 za období 03. 10. do 30. 12. 2013  
Bankovní výpisy – se zůstatky běžných účtů (231 01, 231 05) a spořicího účtu (231 03) k 31.12. 2013  
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 18. 09. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 23. 09. 2013, ZO schválilo dne 22. 08. 2013, záměr zveřejněn od 30. 05. do 17. 06. 2013  
Smlouvy ostatní - smlouva o poskytnutí bezúročné návratné výpomoci z rozpočtu obce Záborná ze dne 09. 08. 2013 se předpokládanou splatností do 30. 09. 2014, ZO schválilo 22. 08. 2013 (pro MAS Českomoravské pomezí o. p. s. , Husovo nám. Polná)  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ00507.0201 o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina na "Oprava místní komunikace" ze dne 09. 05. 2013, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 01. 10. 2013  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 22. 08. a 21. 11. 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 Záborná 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.

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	0,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,83 %
Ukazatel dluhové služby	63,27 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	42,65 %

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Při přezkoumání hospodaření obce byl zjištěn vysoký podíl dluhové služby ve výši 63,27 %. Obec v roce 2012 čerpala úvěr ve výši 2 999 586,- Kč na realizaci „Obnovu infrastruktury, obnova zeleně, veřejné osvětlení a mobiliář“. Tento úvěr byl splacen od března do července 2013 vlastními finančními prostředky a použitím poskytnuté dotace od SZIF (Státní zemědělský intervenční fond) ve výši 2 092 173,- Kč a tím došlo k navýšení ukazatele dluhové služby

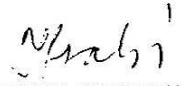
Záborná 04. března. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-9-

Marie Ifrahová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzal starosta obce Záborná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 04. 03. 2014



Josef Koubek

starosta

podpis starosty

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Záborná	Josef Koubek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly