

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná, IČO: 00543781 za rok 2012

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **5. prosince 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **26. února 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 Záborná
Záborná 49
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Irena Rezničenková

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 přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Činnost výborů ZO - zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 31. 12. 2012, finančního výboru ZO ze dne 20. 12. 2012

Faktura - faktura č. 0620120035 "betonáž podlahy" vystavena dne 15. 8. 2012 - úhrada dne 24. 8. 2012

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2012

Darovací smlouva - Kraj Vysočina a obec "finanční dar" ve výši 1 624 Kč ze dne 15. 11. 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec dotace kultura "Sjezd rodáků v Záborné 2012" ID ZZ00240.0045 ve výši 22 200 Kč ze dne 20. 4. 2012 (žádost ze dne 7. 2. 2012, vyúčtování ze dne 30. 8. 2012)

Smlouvy ostatní - mandátní smlouva "obnova technické infrastruktury obce Záborná" ze dne 30. 3. 2012, smlouva "činnost koordinátora BOZP" ze dne 1. 6. 2012

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2012 (bankovní výpis č. 2012/110 str. 1/1 ze dne 19. 12. 2012)

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2012 (doklad č. 187 - 201)

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2012

Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2012

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2012

Kniha došlých faktur - podle stavu ke dni 31. 12. 2012 (fa. č. 1 - 115)

Kniha odeslaných faktur - podle stavu ke dni 31. 12. 2012 (fa. č. 1 - 6)

Pokladní kniha (deník) - podle stavu ke dni 31. 12. 2012 (nulový stav pokladny)

Evidence poplatků - podle stavu ke dni 31. 12. 2012 (poplatek za provoz systému komunálního odpadu, poplatek ze psů, správní poplatek)

Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 31. 12. 2012

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2012

Rozpočtová opatření - rok 2012 č. 9, 10 schválené starostou obce ze dne 30. 11., 31. 12. 2012

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2012

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2012

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2012

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2012 - Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2013

Darovací smlouva - smlouva "finanční dar" ve výši 10 000 Kč ze dne 10. 3. 2012

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - smlouva "nákup pozemků" p. č. 766/1 část "a", část "b" ze dne 23. 11. 2012 - právní účinky dne 30. 11. 2012

Smlouvy o dílo - smlouva "publikace pojednávající o historii a současnosti hasičského sboru, družstevního kombinátu a kempeličky v Záborné" ze dne 2. 3. 2012

Dohody o provedení práce - smlouva "úklid obce" ze dne 1. 12. 2012, smlouva "oprava veřejného osvětlení" ze dne 1. 12. 2012

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. 1030009775/001 "smlouva o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu" p. č. 6/2, 7/1, 7/6, 360/2, 784/2, 784/3 ze dne 22. 10. 2012

Smlouvy ostatní - přípis "jednorázový provozní příspěvek MAS" ve výši 4 000 Kč - úhrada dne 14. 12. 2012

Účetní deník - za rok 2012

Hlavní kniha - za rok 2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ZO jednání dne 13. 12. 2012

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zápisy z jednání zastupitelstva v průběhu roku 2011 nebylo doloženo projednání výsledků kontrol provedených finančním (kontroly 25. 03., 24. 06., 23. 09. a 22. 12. 2011) ani kontrolním výborem (kontroly 12. 01., 31. 03. 08. 06. a 22. 09. 2011).

Napraveno

Ničím nebylo doloženo sestavení odpisového plánu dlouhodobého majetku pro rok 2011.

Napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záborná 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	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu	101,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0,00 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	19,92 %
e) ukazatel dluhové služby.....	0,10 %

Dlouhodobé závazky stav SU 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2012 je 2 999 586 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Obec Záborná uzavřela s Českou spořitelnou, a. s. dne 13. 8. 2012 „smlouvu o úvěru č. 0354096409“ na akci Obnova technické infrastruktury v obci Záborná. Obec je dle smluvních podmínek povinna splatit část úvěru z prostředků přijatých dotací ve výši minimálně 2 090 000 Kč nejpozději dne 30. 6. 2013. Z tohoto důvodu je ukazatel podílu závazků na rozpočtu 101,73 %.

Jihlava dne 26. 2. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Irena Rezničková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

-2-


.....
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

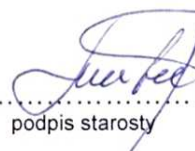
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Záborná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. 3. 2013

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