

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **4. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 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 Kaliště
Kaliště 4
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 67/14 Ing. Radomír Tomandl
- kontrolor:
pověření číslo 52/14 Monika Havelková
- kontrolor:
pověření číslo 58/14 Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Vlastimil Snížek - starosta
Jindřich Kučera - místostarosta
Vladislava Čekalová - 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 Kaliště **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kaliště byly přezkoumány následující písemnosti:

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013

Účetní doklady - za měsíce duben až září 2013

Rozvaha - k 30. 9. 2013

Hlavní kniha - k 30. 9. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro rok 2013 byly stanoveny závazné ukazatele příspěvkové organizaci Mateřská škola Kaliště dne 2. 1. 2013

Informace o přijatých opatřeních - Informace podána na odbor kontroly krajského úřadu dne 14. 3. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013

Pokladní doklady - za měsíce duben až září 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 byl rozpočet schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2012

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 7. 5. 2013

- číslo 2 ze dne 3. 7. 2013

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2013 až 2016 a schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2012

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 15. 3. do 2. 4. 2013. a byl schválen v zastupitelstvu obce s výhradou dne 3. 4. 2013. Současně se závěrečným účtem byly schváleny účetní závěrky obce a zřízené příspěvkové organizace Mateřské školy Kaliště za rok 2012.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 1., 6. 2., 6. 3., 3. 4., 7. 5., 5. 6., 3. 7. a 4. 9. 2013

Pokladní kniha - k 30. 9. 2013

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly ze dne 19. 8. 2013 provedené v Mateřské škole Kaliště za období od 1. 1. do 31. 7. 2013

Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2013

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 1. 2., 2. 8. a 19. 8. 2013

- kontrolní výbor ze dne 8. 2. a 19. 7. 2013

Odměňování členů zastupitelstva - výplatní listiny za měsíc září 2013

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2013 na úklidové práce na obecním úřadu, dohody uzavřené za období duben, květen, červen a červenec 2013 na práce pro úklid a údržbu obecních prostranství.

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 3. 7. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 30. 11. do 19. 12. 2012

Smlouva o dílo - smlouva o dílo č. 29210/2013 ze dne 20. 5. 2013 na opravu a úpravu povrchů místních komunikací v obci Kaliště.

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - číslo 3 ze dne 18. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - za rok 2013 byl zpracován
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - k 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00507.0164 ze dne 30. 10. 2013 ve výši 109.000,- Kč na realizaci akce „Místní komunikace“
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 10., 6. 11. a 18. 12. 2013
Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 17. 12. 2013
- finanční výbor ze dne 17. 12. 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2013
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2013
Faktury - faktury došlé a vystavené za měsíc listopad a prosinec 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Obci nebyla podána krajskému úřadu zpráva o výsledcích finančních kontrol za uplynulý rok v termínu do 15. února běžného roku.

napraveno

Ničím nebylo doloženo sestavení plánu inventur před zahájením vlastních prací na inventarizaci, pouze byla jmenována inventarizační komise a stanoven termín pro provedení.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště 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	3,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,10 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,17 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 17,67 %

IV. Ostatní sdělení:

Obec vykazuje za rok 2013 nepříznivý ukazatel provozního salda ve výši -17,67 %. Obec v roce 2013 obdržela dotaci na opravu místní komunikace ve výši 109.000,-Kč, celkové výdaje na opravu komunikací byly 371.570,- Kč, které obec uhradila jednorázově ze svých finančních zdrojů a dále byly obcí uhrazeny mimořádné náklady na opravu vodovodního řadu v obci ve výši 210.900,-Kč. V rozpočtu obce jsou tyto výdaje položkou ovlivňující ukazatel.

Kaliště 7. dubna 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Monika Havelková

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

Dne 7. dubna 2014

Vlastimil Snížek

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kaliště	Vlastimil Snížek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly