

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 2008/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15.9.2014 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 **29. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **9. února 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 9. února 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště
Kaliště 4
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 588/14
- kontrolor:
pověření číslo 600/14

Ing. Irena Rezničková

Bc. Vít Zachariáš

Podklady předložili:

Ing. František Szczyrba - starosta
Vladislava Čekalová - 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 Kaliště **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kaliště byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - sestaven na období 2013 - 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 29. 11. 2013 do 18. 12. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - stanovení závazných ukazatelů pro zřízenou příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kaliště ze dne 6. 1. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 7. 4. 2014 do 23. 4. 2014 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2014 bez výhrad

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 6. 2014

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 6. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - za březen 2014

Pokladní kniha - sestavena k 30. 6. 2014, vedena v PC

Kniha došlých faktur - sestavena k 30. 6. 2014, vedena v PC

Rozvaha - sestavena k 30. 6. 2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 6. 2014

Účetní doklady - za měsíc červen, doklady č. 20140054 až 20140062

Pokladní doklady - za měsíc leden 2014, doklady č. 1 až 53

Kniha odeslaných faktur - sestavena k 30. 6. 2014, vedena v PC

Evidence poplatků - za odpady, ze psů, vodné a stočné vedeno v PC

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - vyúčtování a prvotní doklady k dotaci na volby do Evropského parlamentu

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu práva do katastru nemovitostí k 9. 4. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr k prodeji pozemku k předložené kupní smlouvě

Dohody o provedení práce - ze dne 16. 5. 2014 na roznos volebních lístků, ze dne 20. 5. 2014 na úklid volební místnosti

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2013, 8. 1. 2014, 5. 2. 2014, 5. 3. 2014, 2. 4. 2014, 23. 4. 2014, 7. 5. 2014 a 11. 6. 2014

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7. 3. 2014

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 4. 2014

Účetní závěrka - účetní závěrka obce a účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Kaliště schválena zastupitelstvem dne 23. 4. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014
Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (příjmový a výdajový doklad č. 308 - 331)
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní výpis č. 164 ze dne 5. 12. 2014, č. 171 ze dne 19. 12. 2014)
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
Smlouvy nájemní - "Smlouva - Dodatek č. 1/2014 k nájemní Smlouvě č. 1/2013 o nájmu bytu" ve výši 3 266 Kč/měsíc ze dne 30. 10. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací - "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Kaliště za období 1. 8. 2013 - 31. 8. 2014" ze dne 16. 9. 2014
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 1, 2 schválené ZO jednání dne 2. 7., 4. 12. 2014
Darovací smlouvy - "Smlouva - poskytnutí příspěvku" ve výši 5 000 Kč ze dne 3. 9. 2014
Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 7. 3., 15. 7. 2014, finančního výboru ZO ze dne 30. 4., 31. 8. 2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - Mateřské školy Kaliště sestaven k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 4. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - "Smlouva - poskytnutí příspěvku" ve výši 2 240 Kč ze dne 1. 10. 2014 - úhrada dne 21. 11. 2014
Dohody o provedení práce - "Dohoda - Oprava elektrických rozvodů, vypínačů a osvětlení ve sklepních prostorách bytového domu v Kališti čp. 81" ze dne 5. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO ze dne 2. 7., 6. 8., 3. 9., 1. 10., 19. 11., 4. 12. 2014, zápis ZO ustavující zasedání jednání dne 7. 11. 2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva o prodeji pozemku ze dne 19. 9. 2014 (právní účinky dne 3. 10. 2014) zveřejnění ve dnech 16. 7. - 17. 8. 2014, schválena ZO jednání den 3. 9. 2014
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2014
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 14/2 ze dne 19. 9. 2014 - právní účinky dne 3. 10. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 131)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 6)
Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Mateřské školy Kaliště sestavena k 31. 12. 2014
Faktura - fa. č. 2014 "oprava vodovodního potrubí" vystavena dne 11. 4. 2014 ve výši 139 467 Kč včetně DPH - úhrada dne 25. 4. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 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 Kaliště 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	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,32 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,32 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	15,80 %

Kaliště 9. února 2015

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

Dne 9. února 2015



Ing. František Szczyrba

starosta

podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kaliště	Ing. František Szczyrba
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly