

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly  
Žižkova 57 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJ/25998/2014 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hroznatín

se sídlem Hroznatín 4, 675 05 Rudíkov, IČO: 00377261  
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 22. dubna 2014 doručením oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb.

o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne 22. května 2014 jako jednorázové 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). Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 2 písm. g) zákona o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 22. května 2014.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Hroznatín

Hroznatín 4

675 05 Rudíkov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 55/14

Lenka Kalinová

- kontrolorka:  
pověření číslo 62/14

Miluše Procházková

**Podklady předložily:**

Jana Uchytlová - starostka

Marie Štveráčková - 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 Hroznatin byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce za rok 2013 ze dne 1. 3., 21. 3., 28. 6., 29. 8., 9. 10. a 20. 12. 2013. Mezi zasedáním zastupitelstva obce v termínu 21. 3. až 28. 6. 2013 nebyla dodržena zákonná lhůta tří měsíců.

## **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Hroznatin byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2014 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2013

Závěrečný účet - za rok 2012 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2013, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 12. 6. 2013 do 28. 6. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)

Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Účetní doklady - č. 40 - 68 za období září až prosinec 2013

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2013, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 5. 9. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 30. 8. 2013 (obec prodávající)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ze dne ZZ00507.0481, ze dne 6. 11. 2013, na akci "Oprava místní komunikace", neinvestiční transfer, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 1. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 19. 12. 2012, 1. 3., 21. 3., 28. 6., 29. 8., 9. 10., 20. 12. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2012

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 29. 8. 2013, č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2013 a č. 3 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha - k 31. 12. 2013

Knihy došlých faktur - k 31. 12. 2013

Evidence poplatků - k 31. 12. 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 12/2013

Evidence majetku - k 31. 12. 2013

Pokladní doklady - č. 67 - 64 za říjen až prosinec 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Návrh rozpočtu - zveřejněn od 1. 3. 2013 do 21. 3. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2013

Smlouvy o dílo - ze dne 15. 10. 2013, Zhotovitel - Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace - Jihlava, na akci "Oprava místní komunikace"

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 **dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Hroznatín za rok 2013**

**byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (porušení povinnosti)*

#### **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 žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,51 %
Ukazatel dluhové služby	11,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	13,91 %

Komentář:

K 31. 12. 2013 byl zůstatek na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 181 780,- Kč.

Hroznatín 22. 5. 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-6-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

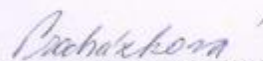
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....  
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.

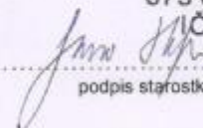
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Hroznatín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 22. 5. 2014

Jana Uchytílová

.....  
starostka

OBEC HROZNATÍN  
Hroznatín č. 4  
675 05/Rudíkov  
IČ: 377261



.....  
podpis starostky

#### Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000 Kč v každém jednotlivém případě.