

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě, IČO: 42634695 za rok 2012

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **26. dubna 2013** jako jednorázové 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 Doupě
Doupě 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková

Podklady předložili: Otto Christián - starosta

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 Doupě **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Smlouvy o dílo - č. 03/2012 ze dne 24. 4. 2012 "Oprava chodníků v obci Doupě",
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválené starostou dne 30. 4., 30. 6., 30. 8., 30. 9. a ze dne 31. 12. 2012
Evidence závazků - k 31. 12. 2012
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2012
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2012
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2012
Evidence majetku - k 31. 12. 2012
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012
Hlavní kniha - k 31. 12. 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě) - Kupní smlouva ze dne 19. 3. 2012 o nákupu budovy bez čísla popisného a pozemku parcela č. 55 v katastrálním území Doupě, právní účinky vkladu dne 25. 4. 2012. Koupě nemovitosti byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2012
Rozpočtový výhled - na období roku 2012 - 2016, schválen ZO dne 14. 12. 2010
Závěrečný účet - návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 9. 6. - 26. 6. 2012, schválen ZO dne 26. 6. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova ZZ00217.0429 ze dne 26. 6. 2012 "Oprava chodníků" - neinvestiční transfer, Závěrečná zpráva ze dne 9. 11. 2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - předložena ze dne 27. 6. 2012, zastupitelstvo schválilo nápravná opatření dne 26. 6. 2012
Mzdová agenda - výplatní listina za prosinec 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
Schválený rozpočet - schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace ze dne 31. 12. 2011, Vnitřní předpis 1/2010 ze dne 1. 1. 2010
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva č. 014990015563/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 20. 8. 2012, smlouva byla schválen ZO dne 14. 8. 2012
Pokladní doklady - za období 10 - 12/ 2012
Účetní doklady - za období 11 - 12/2012
Zápisy z jednání výborů: finanční výbor ze dne 10. 4., 10. 7., 20. 9. a 14. 11. 2012 a kontrolní výbor ze dne 27. 5., 2. 7., 8. 10. a 31. 12. 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2011, 20. 2., 23. 4., 26. 6., 14. 8., 23. 10. a 5. 12. 2012
Návrh rozpočtu - zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 23. 11. - 12. 12. 2011

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Kontrolou krátkodobých závazků bylo zjištěno, že odměny za prosinec byly vyplaceny v období 12/2011.

napraveno

Kontrolou inventurního soupisu za pozemky účet č. 031 bylo zjištěno, že lesní pozemky v katastru obce Mysletice výměra 11 999 metrů čtverečních (Lesní družstvo Borová - podíl 30/575) byly chybně oceněny dvounásobnou částku, obec vede lesní pozemky za cenu 3,80 Kč/m².

napraveno

Obec při účtování dlouhodobého hmotného majetku (pořízení veřejného osvětlení) použila chybně rozpočtovou skladbu položku 5171 - Opravy a udržování, správně měla být použita investiční položka. Předpis faktury za osvětlení byl zaúčtován u účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Obec vybuodovala nové veřejné osvětlení, které bylo vybudováno na sloupech, které nejsou v majetku obce, zaúčtováno bylo na účet č. 021 – Stavby. Správně mělo být zaúčtováno na účet č. 022 - Samostatné movité věci a soubory.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012

Dílčí přezkoumání hospodaření obce nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupě 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu	1,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,37 %
e) ukazatel dluhové služby.....	7,61 %

Obec k 31. 12. 2012 vykazovala:

na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky celkem 26 250,- Kč.

Doupě dne 26. 4. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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.

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

Dne 26. 4. 2013

Otto Christián

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Doupě	Otto Christián
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

VYVEŠENO 29.4.2013