

Závěrečný účet obce DUBOVICE za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

1/ Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

	plnění k 31.12.2013	upravený rozpočet*
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY		
1111 Daň z příjmů fyz. osob ze záv.č	151841,96	106,89
1112 Daň z příjmů fyz. osob ze sam.v	115814,04	73,49
1121 Daň z příjmů právnických osob	159810,57	123,83
1211 Daň z přidané hodnoty	398874,56	135,77
1335 Poplatky za odnětí pozemků pln	17,00	0,00
1340 Poplatek za prov.syst.komun.odpadů	25350,00	88,95
1341 Poplatek ze psů	300,00	75,00
1351 Odvod z loterií a podobných her	3369,94	0,00
1511 Daň z nemovitostí	130125,16	108,44
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	925503,23	112,30
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY		
2111 Příjmy z poskytování služeb a	363799,00	103,94
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	3000,00	120,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních ne	7159,00	99,43
2141 Příjmy z úroků (část)	9335,16	62,23
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	52023,80	315,30
2329 Ostatní nedaňové příjmy	245,00	0,00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	435561,96	111,34
Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		
3111 Příjmy z prodeje pozemků	91650,00	141,00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE		
4111 Neinvest.příj.transfery z všeo	15010,00	100,00
4112 Neinv.příj.transfery ze st.roz	54400,00	100,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery	109000,00	100,00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	178410,00	100,00
C E L K E M PŘÍJMY	1631125,19	111,82
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	961669,65	75,53
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00
C E L K E M VÝDAJE	961669,65	75,53
Třída: 8 - FINANCOVÁNÍ - přebytek	669455,54	360,70

VYVĚŠENO DNE: 20.3.2014

SEJMUTO DNE:

Závěrečný účet obce DUBOVICE za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

2/ Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2013

	k 31.12.2012	k 31.12.2013
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	7.605,00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	122.250,00	122.250,00
021 Stavby	2.861.260,19	2.861.260,19
022 Samostatné movité věci a soubory movit.věcí	500.000,00	500.000,00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.011.334,83	1.088.293,83
031 Pozemky	2.122.619,48	2.064.759,19
039 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27.000,00	27.000,00
079 Oprávky k ost.dlouh.nehmotnému majetku	-58.743,00	-60.903,00
081 Oprávky ke stavbám	-234.845,00	-261.893,00
082 Oprávky k samost.nov.věcem a soub.nov.věcí	-213.615,00	-245.583,00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	1.011.334,83	-1.088.293,83
112 Materiál na skladě	6.268,80	6.268,80

Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu u Komerční banky a.s.

ke dni 31.12.2013 Kč 4.220.002,28

Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu u České národní banky

ke dni 31.12.2013 Kč 61.694,90

3/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013

Přezkoumání hospodaření proběhlo dne 5.2.2014, při kterém byl zjištěn nedostatek - nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

V Dubovicích dne 20.3.2014

Sestavila: Höferová

Schváleno v ZO dne:

VYVĚŠENO DNE: 20.3.2014

SEJMUTO DNE:

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žitkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJ/7143/2014 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dubovice**

se sídlem Dubovice 22, 393 01 Pelhřimov, IČO: 49056620
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 5. února 2014 předložením pověřením povinné osobě podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne 5. února 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 5. února 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dubovice
Dubovice 22
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubaerová
pověření číslo 57/14
- kontrolor: Monika Havelková
pověření číslo 52/14
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 68/14

Podklady předložila:

Jana Höferová - 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.

tel.: 564 602 707, fax: 564 602 434, e-mail: posaa@kr-vysochina.cz, Internet: www.kr-vysochina.cz
IČO: 70980749, ID datové schránky: ksa088u

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dubovice byl zjištěn následující nedostatek:

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Obec Dubovice předložila Krajskému úřadu Kraje Vysočina písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 až dne 23. 7. 2013.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Dubovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 23. 2. 2013

- Kontrolní výbor ze dne 20. 10. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2013 stanovena v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2013 byl rozpočet schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2013

Rozpočtová opatření - schválena v zastupitelstvu obce - číslo 1/2013 ze dne 28. 4. 2013

- číslo 2/2013 ze dne 10. 11. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 od 12. 6. do 30. 6. 2013 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 6. 2013 s výhradou, zároveň tento den byla schválena účetní závěrka obce za rok 2012

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

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2012 a k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2013

Kniha došlých faktur - vedena v knize

Kniha odeslaných faktur - vedena v knize

Kniha pohledávek a závazků - k 31. 12. 2013

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

Účetní doklady - za měsíce únor - červen 2013

Pokladní doklady - za měsíce únor - červen 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 26. 8. a 27. 12. 2013

Smlouva nájemní - smlouva na pronájem nemovitosti ze dne 1. 9. 2013

Smlouva a další materiály k přijatým úřadovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00507.0339 ze dne 29. 10. 2013 ve výši 109.000,- Kč na realizaci akce „Oprava budovy obecního úřadu“

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 1. 3. do 17. 3. 2013

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
 Dohody o provedení práce - uzavřené obcí za období od 1. 1. do 31. 12. 2013
 Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. 7. 2013
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2012, 17. 3., 28. 4., 30. 6.
 a 10. 11. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předešlý rok byl zjištěn následující nedostatek:

Kontrolním výborem obce nebyla doložena žádná činnost za rok 2012.

napraveno

Při dalších přezkoumání za rok 2013: další přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dubovice za rok 2013

byl zjištěn nedostatek, který nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

II. Rizika, která lze dovést 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 vyplývající z nedostatků uvedeného 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,85 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,55 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	90,25 %

Jihlava 5. února 2014
 Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

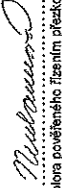
.....
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Radomír Tomandl


.....
 kontrolor

Monika Havelková

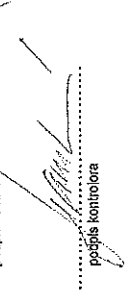
.....
 kontrolor



 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



 podpis kontrolora



 podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo donutit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemně 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.

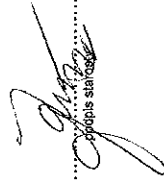
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem máměho uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. i) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemně stanovisko územního celku.

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

Dne 11. února 2014

JUDr. Jaroslav Váňa

.....
 starosta



 podpis starosty

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, nepozději 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 neostatků uvedených ve zprávě.

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

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dubovice	JUDr. Jaroslav Váňa
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly