

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vanůvek**

se sídlem Vanůvek 3, 588 56 Telč, IČO: 42634571  
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 16. 4. 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 **15. 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 15. května 2014.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vanůvek

Vanůvek 3

588 56 Telč

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 61/14

Miluše Procházková

**Podklady předložili:**

Josef Hrdý - starosta

Eva Nechvátalová - 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 Vanůvek **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při přezkoumání hospodaření obce Vanůvek byly přezkoumány následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na roky 2011 - 2015 schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 17. 12. 2010

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 1. 3. do 30. 3. 2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Faktura - č. 130062 - 130085 za říjen - prosinec 2013

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

Závěrečný účet - za rok 2012 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 4. 6. do 24. 6. 2013, schválen ZO dne 24. 6. 2013

Knihy došlých faktur - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2012, 20. 1., 30. 3., 24. 6., 20. 8., 10. 11. a 15. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 30. 3. 2013

Evidence závazků - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání výborů: finanční výbor ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. 2013 a kontrolní výbor ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 2. 2013

Mzdová agenda – výplatní listina za prosinec 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Knihy odeslaných faktur - k 31. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 schválené ZO dne 24. 6., 20. 8., 10. 11. a 15. 12. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2013 schválena ZO dne 15. 12. 2012

Pokladní doklady – č. 43 - 97 za červenec - prosinec 2013

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

Evidence majetku - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena ZO dne 24. 6. 2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 24. 6. 2013, došla na Krajský úřad dne 27. 6. 2013

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Byla provedena inventarizace podrozvahových účtů 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek a 903 Ostatní majetek. Hodnoty zaúčtované v hlavní knize a v příloze za období 12/2012, nesouhlasily s inventurním soupisem, který byl předložen k 31. 12. 2012.

**napraveno**

Byl předložen účetní deník za období 12/2012, kde bylo účtováno pod č. dokladu 920009 dne 31. 12. 2012, na straně dal u účtu 902 ve výši 30 100,- Kč, k uvedenému účtování nebyl předložen prvotní účetní doklad.

**napraveno**

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

#### **D. Závěr**

##### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vanůvek 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,43 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,66 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	70,11 %

Vanůvek 15. 5. 2014

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

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

Dne 15. 5. 2014

Josef Hrdý

starosta



podpis starosty

OBEC  
VANŮVEK

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Vanůvek	Josef Hrdý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly