

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bezděkov

se sídlem Bezděkov 22, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579793
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. května 2015 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 **8. června 2015** jako jednorázové 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 8. června 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bezděkov

Bezděkov 22

583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 578/14

Marie Ifrahová

- kontrolor:
pověření číslo 591/14

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Zdeněk Dvořák - starosta

Bc. Jana Uchytlová - 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 Bezděkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bezděkov byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - obce za rok 2013 schválena ZO dne 30. 06. 2014
Rozpočtový výhled - na období roku 2016 - 2018 projednán zastupitelstvem obce (dále jen ZO dne 19. 11. 2014)
Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen na jednání ZO dne 09. 12. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1/2014 - č. 5/2014 projednána a schválena ZO 11. 02. 2014, 30. 06. 2014, 12. 08. 2014, 19. 11. 2014 a 11. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úředních deskách v období od 10. 06. 2014 do 25. 06. 2014, schválen dne 30. 06. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - za měsíce únor - březen 2014 a říjen - prosinec 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014 (odpady, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014 plán inventur, závěrečná zpráva
Mzdová agenda - vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2014
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 93 - č. 102 za období od 01. 12. 2014 - 31. 12. 2014 a doklady k bankovnímu výpisu č. 9 - č. 16 za období od 05. 02. 2014 do 28. 02. 2014
Pokladní doklady - doklad V č. 15 - V č. 51 za období od 01. 02. 2014 do 31. 03. 2014
doklad P č. 3 - P č. 7 za období od 03. 02. 2014 do 21. 03. 2014
doklad V č. 253 - č. V 275 za období od 08. 12. 2014 do 31. 12. 2014
P č. 123 - P č. 134 z 09. 12. 2014 - 30. 12. 2014
Faktura - č. 13140087 ze dne 08. 08. 2014 - částka 1 064 485,- Kč, (technická infrastruktura na 5 RD), uhrazena dne 26. 08. 2014 - výpis č. 62
č. 60/2014 ze dne 24. 07. 2014 - částka 36 300,- Kč (inženýrská činnost), uhrazena dne 06. 08. 2014 - výpis č. 56
Bankovní výpisy - výpis č. 18 - ČNB, výpis č. 102 - KB a. s., výpis z 31. 12. 2014 - Záložna Creditas se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2014
výpis Záložna Creditas - termínovaný účet se zůstatkem k 31. 12. 2014
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ00789.0113 ze dne 07. 07. 2014 o poskytnutí investiční dotace na akci "Nová komunikace pro 5 RD", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace 16. 12. 2014
Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách v období od 12. 11. 2013 do 27. 11. 2013
Odměňování členů zastupitelstva - schválené na zasedání ZO dne 06. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - platný pro rok 2014
Dohody o provedení práce - ze dne 10. 01. 2014
ze dne 15. 05. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 09. 12. 2013, 14. 01. 2014, 11. 02. 2014, 18. 03. 2014, 28. 04. 2014, 30. 06. 2014, 12. 08. 2014, 16. 09. 2014, 06. 11. 2014 - ustavující zasedání, 19. 11. 2014 a 11. 12. 2014

Evidence pohledávek - stav k 31. 12. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č. 9 z 11. 12. 2014 - Oběh účetních dokladů

směrnice č. 8 - k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb.,

Zápis z jednání výborů - finančního výboru ze dne 08. 04. 2014, 27. 06. 2014

a 19. 11. 2014, kontrolního výboru ze dne 30. 06. 2014 a 30. 12. 2014

Účetnictví ostatní - odpisový plán za rok 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bezděkov za rok 2014

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,14 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	56,47 %

Bezděkov 8. června 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Marie Ifrahová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Hana Sobotková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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.

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

Dne 8. června 2015

Zdeněk Dvořák

.....
starosta



.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Bezděkov	Zdeněk Dvořák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly