

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodářství obce Mezitřicko

se sídlem Mezitřicko 5, 675 26 Zeleťava, IČO 00378178
za rok 2014

Přezkoumání hospodářství za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. května 2015 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodářství územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodářství). Přezkoumání bylo provedeno dne 27. května 2015 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodářství. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyzádaných k přezkoumání dne 27. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Mezitřicko 38 – 675 26 Zeleťava
za obec Mezitřicko
Mezitřicko 5
675 26 Zeleťava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
- pověření číslo 584/14

- kontrolor:
Ing. Jiří Wasserbauer
pověření číslo 597/14

Podklady předložili:

Miroslav Pátek - zastupitel
Bc. Lenka Chalupová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodářství jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodářství. Přezkoumání hospodářství 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 Meziříčko 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

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce

Podle předložených dokladů byla pozvánka na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11.11.2014 zveřejněna pouze ve dnech 08. až 11.11.2014, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená sedmidenní lhůta.

§ 95 odst. 1 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti
Předložený zápis z jednání zastupitelstva ze dne 03.11.2014 neobsahoval podpisové záznamy ověřovatelů a starosty.

Současně byl předložen zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 11.11.2014. Na tomto jednání však zastupitelstvo nebylo usnášeníschopné, protože byli přítomni pouze dva z pěti zastupitelů.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce 18.12.2013

Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce 14.03.2014

Rozpočtová opatření - č. 1 schválené starostou obce dne 12.05.2014

č. 2 schválené starostou obce dne 26.06.2014

č. 3 schválené starostou obce dne 30.06.2014

č. 4 schválené starostou obce dne 11.09.2014

č. 5 schválené starostou obce dne 15.09.2014

č. 6 schválené starostou obce dne 30.09.2014

č. 7 schválené starostou obce dne 18.10.2014

č. 8 schválené starostou obce dne 01.11.2014

č. 9 schválené starostou obce dne 03.11.2014

č. 10 schválené pověřeným zastupitelem obce dne 31.12.2014
na základě jednorázového pověření zastupitelstva obce
ze dne 24.11.2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úřední desce
i elektronicky ve dnech 26.05. - 12.06.2014, závěrečný účet schválen zastupitelstvem
obce 12.06.2014 bez výhrad

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2014

Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2014

Pokladní kniha - za rok 2014

Kniha došlých faktur - za rok 2014 (01 - 87)

Kniha odeslaných faktur - za rok 2014 (01 - 02)

Evidence poplatků - za odpady, psy

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 17 za leden a únor 2014

Faktura - vystavené faktury č. 1 a 2 a jejich úhrady, došlé faktury č. 48 - 55 a jejich úhrady
Bankovní výpisy - ČSOB a.s. (Era konto) k 31.12.2014, ČNB k 31.12.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny
- neinvestiční dotace na opravu fasády hasičské zbrojnice (smlouva č. ZZ00789.0237
ze dne 04.12.2014, vyúčtování ze dne 23.12.2014)
Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 26.02. -
14.03.2014
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2014
Smlouva o dílo - ze dne 30.05.2014 na opravu fasády budovy hasičské zbrojnice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18.12.2013, ze dne 14.03., 12.06.,
11.09., 03.11., 11.11. a 24.11.2014
Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30.06.2014
Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 30.06. a 10.07.2014
Schválení účetní závěrky obce za rok 2013 zastupitelstvem dne 12.06.2014
Hlavní kniha - ke dni 31.12.2014
Účetní deník - ke dni 31.12.2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - vyhotoveny ke dni 31.12.2014, plán inventur ze dne
25.12.2014, inventarizační zpráva ze dne 17.01.2015
Evidence majetku - vedena v PC a na kartách majetku
Smlouvy o převodu majetku - dvě smlouvy o nákupu a prodeji pozemků s právní účinností
ke dni 22.01.2014 a k 29.10.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do Evropského parlamentu
(ÚZ 98348), na volby do zastupitelstva obce (ÚZ 98187)
Dohody o provedení práce - ze dne 12.04.2014 na zajištění služby OÚ a kompletaci
volebních lístků, ze dne 10.05.2014 a dne 01.10.2014 na přípravu a úklid volební
místnosti
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke smlouvám o prodeji pozemků

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 2014: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko za rok 2014

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

- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti. (porušení povinností)*
- *Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce. (porušení povinností)*

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 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	33,08 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zastupitelstvo obce zvolilo dne 03.11.2014 starostu obce, který však dne 11.11.2014 rezignoval na mandát zastupitele a tudíž i na funkci starosty. Nový starosta do dnešního dne zvolen nebyl. Současně obec nemá ani místostarostu, neboť na ustavujícím zasedání dne 03.11.2014 nedošlo k jeho volbě a nebyl zvolen ani později. Dne 24.11.2014 pověřilo zastupitelstvo obce na svém zasedání pana Miroslava Pátka dočasným vedením obce v oblasti financí.

V Meziříčku 27. května 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Wasserbauer

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
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 zastupitel obce Meziříčko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 27. května 2015

Miroslav Pátek

.....
zastupitel

OBEC MEZIŘÍČKO
Meziříčko 5
675 26 Želetava
IČO: 003 78 178

.....
podpis zastupitele

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu 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 nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření pokuta za správní delikt až do výše 50.000 Kč v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Meziříčko	Miroslav Pátek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly