

**Krajský úřad Kraje Vysočina**

odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 34636/2015 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Zubří**

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656  
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16.10.2014 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 **24. října 2014** jako dílčí přezkoumání a **28. května 2015** jako konečné 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 28. května 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Zubří  
Zubří 37  
592 31 Nové Město na Moravě

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková  
pověření číslo 590/14

**Podklady předložili:**

Jiří Havlíček - starosta  
Anděla Juránková - 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 Zubří **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zubří byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 1 / 31. 5. 2014, č. 2 / 30. 6. 2014, č. 3 / 31. 8. 2014 - schválena starostou

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 26. 11. 2013 do 12. 12. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci dne 12. 12. 2013

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2020 projednán zastupitelstvem dne 12. 12. 2013

Závěrečný účet - rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 25. 4. 2014 do 13. 5. 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2014

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen zastupitelstvem dne 12. 12. 2014

Faktura - č. 10125 vystavená dne 28. 2. 2014 na částku 292 140,20 Kč, uhrazenou dne 12. 3. 2014 bankovní výpis č. 3

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2014

Pokladní doklady - č. 14000407 z 2. 9. 2014 - 14000449 z 30. 9. 2014

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - platná výše odměn zastupitelů pro rok 2014

Bankovní výpisy - výpis Komerční banka č. 117 / 30. 9. 2014, Česká národní banka č. 9 / 30. 9. 2014 - běžné účty, výpis Komerční banka č. 2 / 22. 10. 2014 - spořicí účet a bankovní výpisy Komerční banky k 30. 8. 2014

Evidence poplatků - k 30. 9. 2014 - psi, odpady

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Účetní deník - k 30. 9. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2014

Pokladní kniha - za měsíce leden - září 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o prodeji pozemku ze dne 7. 4. 2014 - parcela č. 942 / 23, právní účinky na KÚ dne 14. 4. 2014

smlouva o prodeji pozemku ze dne 28. 3. 2014, parcela č. 942 / 22, právní účinky na KÚ dne 3. 4. 2014

Smlouva nájemní - smlouva o pronájmu ze dne 31. 7. 2014 "Provozovna obecního hostince", schválena zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace ZZ00789.0305 ze dne 1. 8. 2014 "Oprava vodovodního řádu"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 12. 12. 2013, 11. 2., 27. 3., 13. 5., 24. 6. a 29. 7. 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření přijata dne 13. 5. 2014, doručena na KrÚ Kraje Vysočina dne 27. 5. 2014

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2013 zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2014

Zápis o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 20. 7. 2014

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 4 / 30. 9. 2014, č. 4 / 31. 12. 2014 - schválena starostou  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014  
Rozvaha - k 31. 12. 2014  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014  
Pokladní kniha - za měsíc říjen - prosinec 2014  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014 - psi, odpady  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2014  
Evidence majetku - k 31. 12. 2014  
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 143 z 1. 12. 2014 do 31. 12. 2014  
Pokladní doklady - č. 14000552 z 4. 12. 2014 - č. 14000580 z 30. 12. 2014  
Bankovní výpisy - zápis Komerční banka výpis č. 1/22. 1. 2015, výpis Česká národní banka č. 12/31.12.2014 - běžné účty e zůstatky k 31. 12. 2014, výpis Komerční banka k 31. 12. 2014 - spořicí účet  
Smlouvy o převodu majetku - smlouva č. 1401281 ze dne 28. 1. 2014, obec jako prodávající pozemek parcela č. 930/11, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 5. 3. 2014, smlouva ze dne 20. 5. 2014, obec jako prodávající pozemek parcela č. 40, právní účinky vkladu ze dne 21. 5. 2014, smlouva ze dne 8. 8. 2014, obec jako prodávající pozemek parcela č. 503/7, právní účinky vkladu ze dne 26. 8. 2014  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. FV 00593.0039 z 6. 6. 2014 "Oplocení víceúčelového hřiště v Zubří"  
Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů z 6. 11. 2014  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014  
Účtový rozvrh - rok 2014  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 2. 10. 2014, 6. 11. 2014, 27. 11. 2014 a 18. 12. 2014  
Výsledky kontrol zřízených organizací - kontrola z 17. 12. 2014 u příspěvkové organizace MŠ a ZŠ Zubří

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Kontrolou účtu 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy bylo zjištěno, že na účtu byla zaúčtována pouze částka ve výši 24 720,- Kč, ostatní zaplacené zálohy za energie ( plyn a elektrika) nebyly na tomto účtu zaúčtovány např. faktura RWE č. 200000379515 zálohy ve výši 30 450,- Kč, faktura E.ON č. 9102176422 záloha na elektrickou energii ve výši 3 740,- Kč).

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří za rok 2014

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 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	2,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,34 %
Ukazatel dluhové služby	7,37 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	39,85 %
Ukazatel likvidity	

Zubří 28. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 28. května 2015

Jiří Havlíček

starosta



**OBEC ZUBŘÍ**

Zubří 37, 592 31  
Kraj Vysočina

IČO: 00842656

DIČ: CZ00642656

www.obeczubri.cz

*Ha. 11*

podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zubří	Jiří Havlíček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

*Vyvěřeno: 5.6.2015 Ha. 11*