

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 30140/2015 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Radňoves**se sídlem Radňoves 26, 594 51 Křižanov, IČO: 00599743
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. 4. 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 **14. května 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 14. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:Obec Radňoves
Radňoves 26
594 51 Křižanov**Přezkoumání vykonala:**- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 590/14**Podklady předložily:**Ing. Pavla Habánová - starostka
Marie Habánová - 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 Radňoves **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radňoves byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2013 zastupitelstvem obce ze dne 13. 6. 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na rok 2014 - 2018 projednán zastupitelstvem dne 8. 3. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2014 stanovena dne 15. 12. 2013

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen dne 28. 2. 2014

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 13. 6. 2014, č. 2 / 7. 9. 2014, č. 3 / 3. 10. 2014, č. 4 / 23. 11. 2014 a č. 5 / 14. 12. 2014 - schválena zastupitelstvem

Závěrečný účet - rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 19. 5. 2014 do 2. 6. 2014, projednán a schválen zastupitelstvem dne 13. 6. 2014

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 leden - 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

Pokladní doklady - č. 14000163 z 9. 12. 2014 - č. 14000175 z 31. 12. 2014

Faktury - č. 3112014 vystavená dne 13. 8. 2014 na částku 88 916,- Kč (zateplení a výměna střešní krytiny) uhrazená dne 14. 8. 2014 bankovní výpis ČS č. 008,

č. 2/0153/2014 vystavená dne 15. 4. 2014 na částku 99 843,- Kč (dodání a montáž garážových vrat), uhrazená dne 10. 3. 2014 (40 000,- záloha) bankovní výpis ČS č. 003 a dne 6. 5. 2014 (59 843,- Kč) bankovní výpis ČS č. 005

Bankovní výpisy - výpis Česká národní banka č. 12 / 31. 12. 2014 a výpis Česká spořitelna č. 012 / 31. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ID ZZ00835.0062 z 14. 4. 2014 "Oslava 650 let od první zmínky o obci, sraz rodáků, výročí založení sboru dobrovolných hasičů",

smlouva č. ZZ00789.0587 z 26. 5. 2014 "Oprava objektů v majetku obce"

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 12. 2. 2014 do 26. 2. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - schválení výše odměn neuvolněných zastupitelů z 7. 11. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Účtový rozvrh - rok 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - opatření k zjištěnému nedostatku za rok 2013 z 13. 6. 2014, doručené dne 23. 6. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 15. 12. 2013, 28. 2., 29. 4., 13. 6., 29. 4., 13. 6., 20. 7., 7. 9., 3. 10., 7. 11., 23. 11. a 14. 12. 2014

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 11. 7. 2014 a 20. 12. 2014, zápis kontrolního výboru ze dne 5. 4. 2014, 12. 7. 2014, 3. 10. 2014 a 21. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Dle předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že se v jednom případě zastupitelstvo nesešlo nejdéle jedenkrát za 3 měsíce (zápis zastupitelstva ze dne 8. 3. 2013, zápis zastupitelstva ze dne 19. 6. 2013).

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2014: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radňoves 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,16 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	21,87 %

