

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šindelová

IČ: 00259632

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.9.2013
- 30.4.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“)

Místo uskutečněního přezkoumání: Obec Šindelová
Šindelová 93
357 06 Šindelová

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 381/KN/13, 389/KN/13 a č.j.: 10/KN/14 ze dne 6.6.2013 a 9.1.2014.

Zástupci územního celku:

- Jaroslav Benda - starosta obce
- Eva Hormandlová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Mojmír Kalvoda
- kontrolor:
Dagmar Boušová DiS.
Ing. Lenka Očenášková

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Šindelová byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl vyvěšen na úřední desce obce i v elektronické podobě od 21.11.2012 do 11.12.2012.
Rozpočtová opatření	Obec schválila zastupitelstvem obce dne 26.6.2013 usnesením č.17 bod č. 2 rozpočtové opatření č.1 a rozpočtovou změnu č. 2. Rozpočtová změna č. 3 a č. 4 schválena zastupitelstvem obce dne 30.10.2013 a rozpočtové změny č. 5 - č. 7 byly schváleny zastupitelstvem obce dne 18.12.2013. Rozpočet byl celkově upraven ve výdajích i příjmech o 3.527.170,- Kč.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na roky 2013 - 2016 byl sestaven 17.5.2012 a zveřejněn na úřední desce úřadu od 17.5.2012 do 11.6.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2012 usnesením č. 14 bod 1. Rozpočet byl přijat jako vyrovnaný v příjmech i výdajích ve výši 4.300.000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 byl schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2013 včetně zprávy o hospodaření obce za rok 2013 a to s výhradou a bylo přijato nápravné opatření na odstranění chyby. Závěrečný účet včetně zprávy o hospodaření obce za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 27.5.2013 do 24.6.2013. Obec neschválila účetní závěrku sestavenou k 31.12.2012.
Bankovní výpis	K 31.12.2013 byl zůstatek na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet zůstatek ve výši 2.775.666,56 Kč a odpovídá zůstatku na bankovních účtech k témuž datu vedených u Komerční banky, a.s. a České národní banky.
Faktura	Kontrolou byly ověřeny dodavatelské faktury za měsíc květen a červen 2013 vedených v knize přijatých faktur pod pořadovými čísly 127 až 182, kontrola byla provedena

