

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čelistná**

se sídlem Čelistná 14, 393 01 Pelhřimov, IČO: 47248971  
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17.10.2014 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 **13. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **16. února 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 16. února 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Čelistná

Čelistná 14

393 01 Pelhřimov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 588/14

**Ing. Irena Rezničková**

- kontrolor:  
pověření číslo 592/14

Ing. Radomír Tomandl

**Podklady předložili:**

**Zdeněk Váňa - starosta**

Vlasta Klapová - 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 Čelistná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2014 až 2017  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 od 12. 5. do 6. 6. 2014 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 6. 2014 bez výhrad  
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 5. 12. 2013 do 30. 12. 2013  
Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2014 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2013  
Rozpočtová opatření - číslo 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 25. 3. 2014  
- číslo 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 6. 6. 2014  
- číslo 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 18. 8. 2014  
- číslo 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 22. 9. 2014  
Rozvaha - k 31. 12. 2013 a ke dni 31. 10. 2014  
Pokladní doklady - doklady za měsíc únor 2014 číslo 14 - 702 - 00010 až 14 - 702 00048, doklady za měsíc září 2014 číslo 14 - 702 - 00135 až 14 - 702 - 00146  
pokladní doklady k výběru poplatků za psy a odpady, souhrnné příjmové doklady 13,14 a 15 ze dne 19. 2. 2014  
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2014, ČNB účet číslo 94 - 2416261/0710  
KB účet číslo 37029261  
KB spořicí účet číslo 43-9418410227/0100  
Účetní doklady - doklady k výpisům z účtu číslo 80 až 104/ KB/ za měsíc září a říjen 2014, čísla účetních dokladů 14 - 281 00096 až 14 - 281 - 00116  
Účtový rozvrh - pro rok 2014 zpracován  
Pokladní kniha - k 31. 10. 2014  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2014  
Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc září 2014  
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014, faktury číslo 14 - 100 - 00001 až 14 - 100 - 00067  
Evidence majetku - k 31. 10. 2014  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014  
Hlavní kniha - k 31. 10. 2014  
Evidence poplatků - k 31. 10. 2014, poplatky za psy, komunální odpad  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2014, faktury číslo 14 - 200 - 00001 a 14 - 200 - 00002  
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014  
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 8. 2014 na práce v lese a úklid  
Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene č. JH - 014330027778/002 ze dne 19. 5. 2014 / jednorázová úhrada/ mezi obcí a E,ON Distribuce .a.s., právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dnem 22. 8. 2014  
Smlouvy o převodu majetku - smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí č. 207/13 na převod pozemků od Státního pozemkového úřadu ze dne 15. 4. 2014, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dnem 22. 8. 2014  
Smlouvy o dílo - smlouva o dílo číslo S15-043-0052 ze dne 10. 6. 2014 na zhotovení díla "Úprava části dvora obecního úřadu v Čelistné"  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2013 a ze dne 17. 1., 25. 3., 10. 4., 17. 4., 6. 5., 6. 6., 7. 7., 18. 8., 22. 9.,

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2013 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 6. 6. 2014

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 10. 2. 2014

- finanční výbor ze dne 10. 2. a 4. 7. 2014

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

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec investiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Úprava části dvoru OU Čelistná " ZZ00789.0337 ve výši 106 000 Kč ze dne 30. 7. 2014 (žádost ze dne 27. 1. 2014, závěrečná zpráva ze dne 14. 1. 2015)

Faktura - fa. č. 04356299 - "úprava části dvora obecního úřadu v Čelistné" vystavena dne 2. 12. 2014 ve výši 217 524,42 Kč včetně DPH - úhrada dne 10. 12. 2014

Smlouvy o dílo - "Smlouva č. S15-043-0052 - Úprava části dvoru OU Čelistná" ve výši 193 950,90 Kč včetně DPH ze dne 10. 6. 2014 včetně "Dodatku" ze dne 28. 11. 2014

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2014

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2014 (schváleno ZO č. 1 ustavující zasedání jednání dne 3. 11. 2014)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO č. 1 ustavující zasedání jednání dne 3. 11. 2014, zápisy č. 2, 3, 4 jednání dne 12. 11., 3. 12., 27. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - "Smlouva - neinvestiční příspěvek na žáka - školní jídelna" ve výši 5 840 Kč ze dne 25. 9. 2014 - úhrada dne 25. 9. 2014

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 83)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 2)

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní doklad č. 119 str. 1/1 ze dne 5. 12. 2014, č. 124 str. 1/1 ze dne 19. 12. 2014)

Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 5, 6, 7, 8 schválena ZO jednání dne 3. 11., 3. 12., 27. 12. 2014 (RO č. 7 nulový stav)

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 12. 11. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2015

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Smlouvy nájemní - "Smlouva - o nájmu nebytových prostor a zařízení prodejny" ve výši 500 Kč/rok ze dne 18. 11. 2014

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2014

Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 10. 2. 2014, finančního výboru ZO ze dne 10. 2., 4. 7. 2014

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva o nájmu prodejny ze dne 18. 11. 2014 zveřejněna ve dnech 28. 10 - 12. 11. 2014, schválena ZO jednání dne 12. 11. 2014

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (příjmový a výdajový doklad č. 193 - 208)

