

Č. j.: KUJI 22633/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rácovice

se sídlem Rácovice 45, 675 32 Třebelovice, IČO: 00378518
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. listopadu 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 **9. prosince 2014** jako dílčí přezkoumání a **13. dubna 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 13. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rácovice
Rácovice 45
675 32 Třebelovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 598/14

Miroslav Zachariáš

Podklady předložili:

Ing. František Zvěřina - starosta
Jana Bajglová - 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 Rácovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rácovice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na období r. 2014 – 2017, projednán ZO dne 26. 9. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 - 8 schválená starostou obce dne 30. 4., 31. 5., 30. 6., 31. 7., 1. 9., 30. 9., 31. 10. a 30. 11. 2014
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 11. 12. do 27. 12. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)
Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 29. 12. 2013
Závěrečný účet - za rok 2013, projednán ZO dne 2014, zveřejněn od 11. 2. do 27. 2. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozvaha - k 30. 11. 2014
Evidence poplatků - k 30. 11. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 11/2014
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 34 - 66 za období od 14. 8. do 22. 11. 2014
Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2014
Evidence závazků - k 30. 11. 2014
Hlavní kniha - k 30. 11. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2014
Pokladní kniha - k 30. 11. 2014
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2014
Evidence pohledávek - k 30. 11. 2014
Evidence majetku - k 30. 11. 2014
Účetní doklady - č. 77 - 95 za období od 6. 10. do 30. 11. 2014
Účtový rozvrh - pro rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2014
Darovací smlouva - ze dne 26. 9. 2014 o poskytnutí finanční částky hasičského sportu v obci Rácovice firmou Jiří Šťastný, Rácovice
Smlouva o dílo - ze dne 11. 3. 2014 na akci: "Oprava chodníků v Rácovicích", uzavřená mezi obcí Rácovice a firmou František Neshyba - STASMAN, Jemnice
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 29. 9. 2014 s právními účinky vkladu do katastru nemovitosti (dále jen PÚ) ze dne 1. 10. 2014, prodej schválen ZO dne 26. 9. 2014, záměr prodeje zveřejněn v období od 2. 5. do 17. 5. 2014,
ze dne 30. 8. 2014, PÚ ze dne 1. 9. 2014, prodej schválen ZO dne 10. 8. 2014, záměr prodeje zveřejněn v období od 31. 1. do 20. 2. 2014
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0244 ze dne 6. 6. 2014 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků - 2. etapa", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 17. 7. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2013, 31. 1., 30. 3., 1. 5., 6. 6., 10. 8., 26. 9. a 31. 10. 2014
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 30. 6. a 30. 9. 2014, kontrolního výboru ze dne 15. 8. 2014
Schválení účetní závěrky za rok 2013 - ZO dne 30. 3. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 51 - 82 za období 10 - 12/2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
 Zápis z jednání výboru - kontrolního výboru ze dne 22. 12. 2014
 Rozpočtová opatření - č. 9 schválená starostou obce dne 31. 12. 2014
 Evidence majetku - k 31. 12. 2014
 Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2014
 Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
 Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
 Účtový rozvrh - pro rok 2014
 Rozvaha - k 31. 12. 2014
 Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014
 Účetní doklady - výpis z KB č. 12 ze dne 22. 12. 2014 - účetní doklady za období od 22. 11. do 22. 12. 2014
 Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
 Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rácovice 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	1,27 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,37 %
Ukazatel dluhové služby	37,24 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,86 %

Komentář:

Obec obdržela v roce 2013 dotaci ze Státního zemědělského intervenčního fondu na projekt "Rekonstrukce komunikací v obci Rácovice", uvedenou dotaci byla částečně uhrazena krátkodobá půjčka. K 12. 12. 2014 byla poukázána poslední splátka ve výši 200 000,- Kč z vlastních prostředků obce. Tím došlo ke zvýšenému podílu dluhové služby ve výši 37,24 %.

Rácovice 13. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného 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 Rácovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. dubna 2015

Ing. František Zvěřina

.....
starosta

OBEC RÁCOVICE
692 02 Rácovice

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rácovice	Ing. František Zvěřina
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly