

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rácovice, IČO: 00378518 za rok 2012**

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **17. září 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2013** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Rácovice  
Rácovice 45  
675 32 Třebelovice

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 6 - 9 schválené ZO dne 30. 12. 2012  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2012  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2012  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2012  
Evidence závazků - k 31. 12. 2012  
Pokladní doklady - k 31. 12. 2012  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2012  
Evidence majetku - k 31. 12. 2012  
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2012  
Bankovní výpis - k 31. 12. 2012  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2012  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2012  
Účtový rozvrh - pro rok 2012  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00 217.0246 ze dne 3. 10. 2012 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 30. 12. 2012  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2012  
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2012  
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2012  
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2012  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2012  
Smlouva o půjčce - uzavřená dne 24. 9. 2012 mezi Zemědělským družstvem Dešov (věřitel) a obcí Rácovice (dlužník), v ZO schváleno dne 9. 9. 2012  
Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázky malého rozsahu: Rekonstrukce komunikací v Rácovicích (schváleno ZO dne 17. 3. 2012)  
Účetní doklady - za období 11 - 12/2012  
Hlavní kniha - za období 12/2012  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 31. 10. a 31. 12. 2012, kontrolního výboru ze dne 30. 12. 2012  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 9. a 30. 12. 2012

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

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rácovice za rok 2012

**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 2012 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu .....	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	248,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku .....	0 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům .....	17,25 %
e) ukazatel dluhové služby .....	0 %
f) ukazatel celkové likvidity .....	0,83

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl závazků na rozpočtu byl zapříčiněn přijetím krátkodobé půjčky od ZD Dešov, z níž byla v roce 2012 čerpána částka 3 600 000,- Kč. Předmětná částka sloužila k proinvestování akce „Rekonstrukce místních komunikací“, která byla schválena Státním zemědělským intervenčním fondem (SZIF) v rámci dotačního Programu rozvoje venkova.


Třebíč dne 18. 2. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miroslav Zachariáš

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) 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 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 20. 2. 2013

Ing. František Zvěřina

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

### Rozdělovník:

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