

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava



KUJIP00ESSYF

Stejnopis č.: 2

Č. j.: KUJI 1342/2010 KO
SpZn.: KO 371/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rácovice, IČ: 00378518 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **16. září 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **28. dubna 2010** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce a 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 vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková

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:

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2009
Bankovní výpis - k 31. 12. 2009
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - POVV/390/2009 ze dne 5. 10. 2009 (investiční) "Domovní čistička u obecního úřadu", Závěrečná zpráva ze dne 30. 12. 2009
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2009
Evidence poplatků - vedena na listech - kontrola poplatků k 31. 12. 2009
Evidence pohledávek - vedena v knize - kontrola k 31. 12. 2009
Evidence majetku - vedena v PC - kontrola obrátů majetku k 31. 12. 2009
Účetní doklady - za období 11 - 12/2009
Hlavní kniha - za období 12/2009
Pokladní doklady - za období 12/2009
Účetní deník - za období 9 - 12/2009
Darovací smlouva - ze dne 14. 12. 2009 od Jemnického mikroregionu - převod informační tabule
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 29. 11. 2009 - nedostatky byly již odstraněny

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 byly zjištěny chyby a nedostatky

Obcí byla chybně použita položka 5139 - Nákup materiálu jinde nezařazený při účtování majetku souvisejícího s konáním voleb, správně měla být použita položka 5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek (např. pořízení volební urny a volební zástěny).

napraveno

Obci byl dle Smlouvy o převodu vlastnictví k majetku České republiky ze dne 24. 3. 2009 převeden dle Protokolu o fyzickém předání a převzetí majetku ze dne 29. 4. 2009 převeden majetek pro hasiče v celkové hodnotě 44 250,15 Kč, uvedený majetek nebyl obcí zaúčtován na příslušný majetkový účet. Dále nebyl zaúčtován majetek v hodnotě 11 600,-Kč (faktura č. 221/08 ze dne 23. 1. 2009 za nákup 2 ks znaků) a majetek související s konáním voleb například volební urna, volební zástěna (faktura č. 290481 za dne 21. 5. 2009).

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rácovice za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyla zjištěna žádná závažná 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 2,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 0,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 0,13 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	1 115 048,75	běžné výdaje	557 179,92
nedaňové příjmy	35 367,08	kapitálové výdaje	388 788,90
kapitálové příjmy	10 000,00		
přijaté transfery	218 126,00		
Příjmy celkem	1 378 541,83	Výdaje celkem	945 968,82
Financování - 432 573,01			

Třebíč dne 29. 4. 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Milúše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Třebíč 57. 587 38 Jihlava

Podpis kontrolora
.....
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 konečného 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 dne 20.4.2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Ing. František Zvěřina

starosta



podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rácovice	Ing. František Zvěřina
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly