

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI KUJI 7245/2010 KO
SpZn.: KO 324/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rosička, IČ: 00374458 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **24. listopadu 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **3. února 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:

KrÚ detašované pracoviště

Žďár nad Sázavou, Komenského 1786

591 01 Žďár nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková

Podklady předložila:

Jiřina Dvořáková - starostka

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 Rosička **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:

Účetní doklady - bankovní doklady KB v.č. 10/22.10.2009 - v.č. 12/31.12.2009

Rozpočtová opatření - č.6, č.7

Smlouvy ostatní - Dodatek ke smlouvě o vedení běžného účtu u Komerční banky, a.s. k poskytování povoleného debetu. Obec Rosička - klient.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Dotace POVV/083/2009 ze dne 27.5.2009. "Úpravy veřejných prostranství v obci"

Kniha došlých faktur - k 30.9.2009

Evidence poplatků - k 30.9.2009 (psi, odpady)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12.2009

Rozvaha - k 31.12.2009

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31.12.2009

Evidence majetku - k 31.12.2009

Rozpočtový výhled - rok 2011 - 2014, schválen 18.12.2009

Smlouvy o půjčce - Smlouva o půjčce finančních prostředků ze dne 18.12.2009. Obec Rosička jako dlužník, Jiřina Dvořáková jako věřitel.

Pokladní doklady - VPD č. 658-673 a PPD č.27-30/prosinec 2009, VPD č.643-657 a PPD č.24-26/listopad 2009

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Při kontrole úhrad z bankovního účtu obce byly zjištěny převody na osobní účet starostky paní Dvořákové. Jednalo se o vrácené finanční prostředky poskytnuté starostkou na úhradu provozních nákladů obce. Dle sdělení paní starostky, hradila ze svých finančních prostředků některé provozní náklady v době, kdy na účtu obce nebyly peníze a tyto jí byly následně vždy vráceny na její účet. Jednalo se o krátkodobé finanční půjčky, které však nebyly doloženy písemnou smlouvou, nebyly schváleny v zastupitelstvu obce a nebylo o nich účtováno. Výdaje uhrazené z finančních prostředků starostky byly po vrácení na soukromý účet doloženy prvotními doklady (faktury, paragony) a schváleny v zastupitelstvu obce např. : bankovní výpis č. 1 ze dne 22.1.2008, částka 1 326,60 Kč převod dne 14.1.2008, schváleno v ZO dne 4.2.2008

bankovní výpis č. 2 ze dne 22.2.2008, částka 5 285,- Kč (z toho 1 715,- provozní režie, 3 570,-Kč měsíční odměna starostky) - převod dne 22.2.2008, schváleno v ZO dne 5.3.2008.

napraveno

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rosička za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Upozorňujeme však, že obec se dlouhodobě potýká s nedostatkem finančních prostředků, toto řešila uzavřením dodatku ke Smlouvě o zřízení a vedení běžného účtu u KB,a.s. o poskytování povoleného debetu a současně finanční půjčkou od fyzické osoby. Je ke zvážení, zda vynaložené finanční prostředky na některé drobné nákupy (např. kancelářské potřeby, čisticí potřeby a pod.) jsou nezbytně nutné pro zajišťování chodu obce a OÚ v tak nepříznivé finanční situaci.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 3,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 0,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 3,15 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 1,65 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	590 054,89	běžné výdaje	1 047 380,09
nedaňové příjmy	72 027,58	kapitálové výdaje	0
kapitálové příjmy	0		
přijaté transfery	308 273,-		
Příjmy celkem	970 355,47	Výdaje celkem	1 047 380,09
Financování	77 024,62		

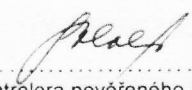
Ždár nad Sázavou dne 4. února 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

Hana Sobotková

.....
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 konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rosička dne 5. 4. 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

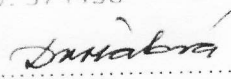
Jiřina Dvořáková

.....
starostka

OBEC ROSIČKA

592 12 Nížkov

IČO: 374458


.....
podpis starostky

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rosička	Jiřina Dvořáková
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly