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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 1166/2010 KO
SpZn.: KO 38/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Častohostice, IČ: 60419466 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **25. září 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **30. 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 Častohostice
Častohostice 3
676 02 Moravské Budějovice 2

Přezkoumání vykonal:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš

Podklady předložily: Marie Vláčilová - starostka
Věra Pokorná - 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 Častohostice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Vyvěšeno 12.5.2010

B. Přezkoumané písemnosti

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

Účetní doklady - č. 009320, 029182, 029217, 009319, 009100, 009328
Faktury - č. 2009148 - 2009152 za období 12/2009
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2009
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2009
Rozpočtová opatření - na období 9 - 12/2009, schválena ZO dne 5. 10., 9. 11., 7. 12. a 30. 12. 2009
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 029259 - 029282 za období 12/2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2009
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2009
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2009
Evidence majetku - vedena v PC, provedena kontrola obratů majetku k 31. 12. 2009

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:

Při kontrole plnění rozpočtu dle údajů uvedených ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 8. 2009 bylo zjištěno, že obcí nebylo ve více případech hospodařeno dle přijatého rozpočtu. Například v příjmové části § 3392 - Zájmová činnost v kultuře, položka 2133 - Příjmy z pronájmu movitých věcí (rozpočet 1000,- Kč, skutečnost 1 940,- Kč), § 6171 - Činnost místní správy, položka 2111 - Příjmy z poskytování služeb a výrobků (rozpočet 14 000,- Kč, skutečnost 27 912,- Kč), ve výdajové části § 3392 - Zájmová činnost v kultuře, položka 5151 - Studená voda (rozpočet 2 000,- Kč, skutečnost 5 816,- Kč), § 6171 - Činnost místní správy, položka 5169 - Nákup ostatních služeb (rozpočet 5 000,- Kč, skutečnost 67 917,90 Kč).
napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častohostice 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.
Výše ukazatele dluhové služby byla způsobena jednorázovou splátkou úvěru v roce 2009 ve výši 1 600 000,- Kč (smlouva o úvěru ze dne 29. 10. 2008 od Waldviertel Sparkasse von 1842 AG poskytnutého na výstavbu chodníků v obci Častohostice).

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu ..... 1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu ..... 0,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ..... 3,24 %
e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům ..... 7,99 %
d) ukazatel dluhové služby ..... 53,76 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009 v Kč

daňové příjmy	1 413 524,96	běžné výdaje	1 784 844,84
nedaňové příjmy	376 491,21	kapitálové výdaje	45 872,-
kapitálové příjmy	0		
přijaté transfery	2 126 433,-		
Příjmy celkem	**3 916 449,17**	**Výdaje celkem**	**1 830 716,84**
	Financování	**- 2 085 732,33**	

Třebíč dne 4. 5. 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 starostka obce Častohostice dne .....2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Marie Vláčilová

.....
starostka

.....
podpis starostky

OBEC ČASTOHOSTICE

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Častohostice	Marie Vláčilová
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly