

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1



Č. j.: KUJI 2152/2009 KO

SpZn.: KO 192/2008 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Častohostice, IČ: 60419466 za rok 2008**

Přezkoumání hospodaření za rok 2008 bylo provedeno dne **21. října 2008** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2009** jako závěrečné 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:

Obecní úřad Častohostice
Častohostice 3
676 02 Moravské Budějovice 2

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková

Podklady za obec předložily:

Marie Vlácilová - 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.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Účetní doklady - č. 11201, 5056, 5042, 5054, 5046, 5051
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2008
Hlavní kniha - k 31. 12. 2008
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2008
Účetní deník - k 31. 12. 2008
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2008 - běžný účet a účty k úvěrům
Přijátá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - opravy byly předloženy
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - POW/462/2008 ze dne 17. 10. 2008
- oprava hráze rybníka, Závěrečné zúčtování ze dne 2. 1. 2009
Evidence majetku - vedena v PC
Rozpočtová opatření - za období 11 - 12/2008 - ZO ze dne 1. 12. 2008 a 29. 12. 2008
Rozvaha - za období 13/2008
Zápis z jednání rady a zastupitelstva - ZO dne 4. 8. 2008 schválení krátkodobého úvěru

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 2008.

Byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající v nesprávném použití rozpočtové skladby a v nesprávném účtování u účtu 347 u kterého byla uvedena záporná hodnota k 30. 9. 2008, které byly napraveny.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Častohostice za rok 2008

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 2008 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 územního celku	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,28 %
d) ukazatel dluhové služby.....	22,01 %

Třebíč dne 7. 5. 2009

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
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 obce.

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 Častohostice dne2009 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko obce dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Marie Vláčilová

.....
starostka obce

.....
podpis starostka obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Častohostice	Marie Vláčilové
2	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly
3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	Miluše Procházková