


Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 8359/2010 KO
SpZn.: KO 908/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžnice, IČ: 00268461 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **23. listopadu 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **10. 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: Obec Věžnice
Věžnice 9
582 52 Věžnice u Havl. Brodu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl

Podklady předložili: Josef Málek - starosta
Anna Novotná - účetní
Jan Štohanzl - místostarosta

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 Věžnice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2009, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření - č. 4 ze dne 19. 11. a č. 5 ze dne 18. 12. 2009

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Investiční dotace na zpracování územního plánu ze dne 13. 2. 2009 ve výši 112.500,-- Kč a POVV/577/2009 ze dne 10. 3. 2009 ve výši 134.000,-- Kč na kanalizaci a vodovod pro nové rodinné domy

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009

Evidence majetku - k 31. 12. 2009

Rozvaha - k 31. 12. 2009

Hlavní kniha - k 31. 12. 2009

Pokladní kniha - k 31. 12. 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právním účinkem vkladu do KN ke dni 6. 11. 2009

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Věžnice za rok 2009

Bankovní výpisy - za měsíc prosinec roku 2009

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2009

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2009

Kniha odeslaných faktur - za rok 2009, je vedena v PC

Kniha došlých faktur - za rok 2009, je vedena v PC

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 11. a 18. 12. 2009

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 byl zjištěn nedostatek:

Obec požádala o přezkoumání hospodaření za rok 2008 až dne 28.8.2009

nenapraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžnice za rok 2009

byly zjištěny chyby a nedostatky,
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona
 o přezkoumávání hospodaření, a to:

- K 30.6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr
 zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

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, mimo
 zjištěného vysokého procenta dluhové služby (56,37%) z důvodu splácení úvěru. Za rok
 2009 byly uhrazeny 4. 218.177,30 Kč.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 11,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 23,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 1,84 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 9,67 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 56,37 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	3.235.539,95	běžné výdaje	4.299.530,32
nedaňové příjmy	58.939,75	kapitálové výdaje	500.046,20
kapitálové příjmy	120.000,--		
přijaté transfery	7.021.228,50		
Příjmy celkem	10.435.708,20	Výdaje celkem	4.799.576,42
	Financování		5.636.131,78


Jihlava dne 5. března 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
- 12 -


Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Věžnice dne 9.3.2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Josef Málek

.....
starosta


.....
podpis starosty

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000,- Kč v každém jednotlivém případě.