



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 95106/2009 OKP
Č. j.: JMK 95106/2009

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 obce **ŘÍCMANICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. listopadu 2009 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 2010. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Řícmanice
Masarykovo nám. 43, 664 01 Bílovice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Hana Koumalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

Při přezkoumání byly přítomny:

Ing. Lenka Lišková - starostka

Lenka Kunčarová - 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

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Rozpočtová opatření č. 9 -10, evidence rozpočtových opatření za rok 2009*
- *Evidence pohledávek za psy a domovní odpad za rok 2009*
- *Inventurní soupisy účtů sestavené k 31. 12. 2009, účty 018, 019, 021, 022, 028, 041, 042, 031, 112, 231, 236, 263, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 342, 379, 951, 959, 972, 973, 974, 975, 976, 980, 981, 984, 985*
- *Kniha došlých faktur k 31.12.2009*
- *Mzdová rekapitulace za období prosinec 2009*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2009, os. č. 0001, 0002, 0004, 0005, 0013, 0014, 0015*
- *Účetní doklady vztahující se k pořízení a vyřazení dlouhodobého majetku v roce 2009*
- *Účtový rozvrh používaný v obci Řícmanice pro rok 2009*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 401/09/ORR/RVZ ze dne 19.8.2009 na Rekonstrukci opěrné zdi v areálu Obecního domu Komenského 68 v částce 152 000,- Kč, k tomu doklady č. 200842, 201116, 2001117, 201032, 200808, 200732, 200638*
- *Směrnice č. 3/2007 - Dlouhodobý majetek a jeho evidence s účinností dnem 25. 10. 2007*
- *Zápis zastupitelstva obce ze dne 30.11.2009, bod č. 13 - schválení rozpočtového opatření č. 9*

- Zápis zastupitelstva obce ze dne 16.12.2009, bod č. 7 - schválení rozpočtového opatření č. 10
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 15.4.2009 a 15.11.2009
- Příkaz k inventarizaci ze dne 16. 12. 2009
- Přírůstky a úbytky účtu 028 v roce 2008
- Přírůstky a úbytky účtu 042 v roce 2009
- Zápis o výsledku inventarizace majetku obce podle stavu ke dni 31. 12. 2009

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Řícmanice 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 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 9,93 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 124,07 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 45,28 %

Řícmanice, dne 20. dubna 2010

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Hana Koumalová

.....
kontrolor

Hana Koumalová
.....
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Řícmanice dne 20. dubna 2010.

Ing. Lenka Lišková

.....
starostka obce

Lenka Lišková
.....
podpis starostky obce

**Obec
Řícmanice**