



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

SpZn.: S - JMK 86458/2008 OKP
Č. j.: JMK 86458/2008

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008

obce ŘÍCMANICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. listopadu 2008 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 2009. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ladislav Kabeš

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 byli přítomni:

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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření obce nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Rozpočet roku 2008 byl upraven 6 rozpočtovými opatřeními v celkové výši Příjmů + 1 110 700,- Kč, Výdajů + 1 860 000,- Kč a Financování - 749 400,- Kč. Rozpočtové opatření č. 4 ze dne 11.8.2008 ve výši Příjmů + 20 000,- Kč a Výdajů + 20 000,- Kč bylo provedeno starostkou obce dne 11.8.2008 na základě pověření provádět rozpočtová opatření schváleného zastupitelstvem obce dne 24.10.2007, kdy bylo mimo jiné starostce uloženo před provedením rozpočtového opatření projednat jej s předsedkyní finančního výboru - což nebylo doloženo. Výše uvedené rozpočtové opatření bylo zastupitelstvem obce dne 1.10.2008 pouze vzato na vědomí. Obec nebyla v souladu se schváleným rozpočtem dle § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Rozpočtové opatření číslo 4/2008 bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 15.12.2008, bod 4. Správný postup schvalování rozpočtových opatření byl ověřen např. u rozpočtového opatření č. 11 a 12/2008. Dále byla doložena zpráva finančního výboru, jejímž obsahem bylo projednání rozpočtových opatření prováděných starostkou obce v roce 2008. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Rozpočtová opatření číslo 8 - 12/2008*
- *Příkaz starostky ze dne 22.12.2008*
- *Zápis o výsledku inventarizace majetku obce podle stavu ke dni 31.12.2008*
Inventurní soupisy účtů 018,019,021,022,028,031,041,041,112,231,236,314,315,321,324,331,336,342,378,379,917,951,955,959,972-976,981-985
- *Účetní doklad číslo: 620048, 620049, 920032, 201280, 920039, 620052, 920043,*
- *Zápis č. 21 o průběhu 21. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 15.12.2008 - bod 4 (rozpočtové opatření č. 4,8,9/2008)*
- *Zápis č. 22 o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 22.12.2008 - bod 4 (rozpočtové opatření č. 10/2008), bod 5 (rozpočtové opatření č. 11), bod 10 (příkaz k inventarizaci majetku obce ke dni 31.12.2008)*
- *Zápis č. 23 o průběhu 23. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 28.1.2009 - bod 12 (rozpočtové opatření č. 12)*
- *Dodatek č. 1 ke smlouvě č. ORR/PRV/08/202 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje ze dne 20.11.2008*
- *ÚZ 221- doklad číslo 201234, 201292*
- *Registrační list akce Řícmanice - oprava válečných hrobů a pomníků, evidenční číslo 107442-8009 ze dne 28.12.2008*
- *ÚZ 7121 - účetní doklad číslo 320001, 320002, 201198*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. OŠPK/41/08 ze dne 7.4.2008 - Rekonstrukce veřejného osvětlení - hřbitov*
- *ÚZ 539 - účetní doklad číslo 200473, 201293*
- *Smlouva o bezúplatné výpůjčce ze dne 18.12.2008 - MŠ Řícmanice*
- *Smlouva o dílo ze dne 14.1.2008 - veřejné osvětlení - hřbitov*
- *Dodatek č.1 ze dne 23.12.2008 ke zřizovací listině MŠ Řícmanice*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Řícmanice za rok 2008

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, 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 9,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 99,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 19,22 %

Řícmanice, dne 21. dubna 2009

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

E. Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ladislav Kabeš

.....
kontrolor

L. Kabeš

.....
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Řícmanice dne 21. dubna 2009.

Ing. Lenka Lišková

.....
starostka obce

Obec
Řícmanice

L. Lišková

.....
podpis starostky obce