

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

SpZn.: S - JMK 94757/2011 OKP
Č. j.: JMK 94757/2011

Obecní úřad Řícmanice	Číslo dopor.:
Došlo dne: 20. 3. 2012	Zpracovatel:
č.j.: 39/2012/ŘIC	Ukládací znak:
Příloha:

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce **ŘÍCMANICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 19. – 20. března 2012. 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
Komenského 68, 664 01 Bílovice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Ing. Lenka Lišková - starostka

Bc. 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 nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

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 zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření Obce Řícmanice za rok 2011*
- *Rozpočtová opatření č. 6, 7, 8, 9, 10*
- *Rozpočtový výhled na roky 2013 – 2014*
- *Inventarizační zpráva rok 2011*
- *Inventurní soupisy účtů sestavené k 31. 12. 2011*
- *Plán inventur na rok 2011*
- *Kniha došlých faktur - rok 2011*
- *Kniha vydaných faktur - rok 2011*
- *Mzdová rekapitulace za období prosinec 2011*
- *Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 0001, 0024, 0014, 0005, 0022, 0023, 0025 za období leden - prosinec 2011*
- *Pokladní doklady za období říjen - prosinec 2011*
- *Účetní doklady k bankovnímu účtu č. 1345044329/0800 za období prosinec 2011*
- *Účetní doklady k fondu oprav*
- *Účetní doklady související s kupní smlouvou ze dne 8. 11. 2011*
- *Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku*
- *Účetní doklady související s přijatou investiční dotací ve výši 150.000,-- Kč, ÚZ 221*
- *Účtový rozvrh roku 2011*

- Kupní smlouva ze dne 8. 11. 2011
- Záměr prodeje nemovitosti č. p. 43 a pozemku p.č. 10
- Zápis č. 12 z 12. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 7. 11. 2011 (kupní smlouva)
- Zápis č. 13 z 13. zasedání Zastupitelstva obce Řícmanice konaného dne 29. 12. 2011 (rozpočtová opatření, rozpočtový výhled)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Řícmanice za rok 2011

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 2011 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 8,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 45,48 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

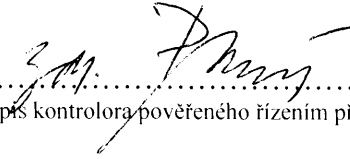
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Řícmanice, dne 20. března 2012

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

Bc. Zdeňka Procházková

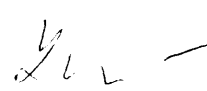
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Řícmanice paní Ing. Lenka Lišková a účetní obce paní Bc. Lenka Kunčarová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

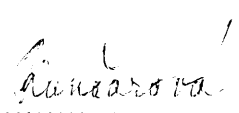
Ing. Lenka Lišková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Bc. Lenka Kunčarová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

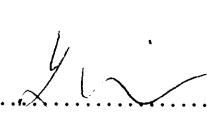
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Řícmanice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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. března 2012.

Ing. Lenka Lišková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Obec
Řícmanice
-3-