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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29431/2011 KO
SpZn.: KO 559/2010 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Meziříčko , IČO: 00373818 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne **2. prosince 2010** jako dílčí přezkoumání dne **13. dubna 2011** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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 Meziříčko
Meziříčko 4
588 27 Jamné u Jihlavy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková

Podklady předložili: Pavel Seknička - starosta
Jan Zeman - 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 Meziříčko **byl zjištěn následující nedostatek.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 2, § 4 a § 15 odst. 1 - Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.
Kontrolou bylo zjištěno, že obec neuskutečňovala své finanční hospodaření vždy v souladu se schváleným rozpočtem např.:

paragraf/položka	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpání
2221/5193	15 000,-	15 000,-	17 417,96
6171/5139	60 000,-	30 000,-	43 183,-
6171/5168	20 000,-	20 000,-	24 322,50

B. Přezkoumané písemnosti

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

Účetní doklady - bankovní doklady v.č. 12/str. 1-4/ 1.12.-31.12.2010
Pokladní doklady - č.d. 120/29.8.2010 - č.d. 109/6.12.2010 - č.d. 119/28.12.2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Dotace na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do zastupitelstev obcí ÚZ 98187
Kniha došlých faktur - k 31.12.2010
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31.12.2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12.2010
Rozvaha - k 31.12.2010
Kniha odeslaných faktur - k 31.12.2010
Bankovní výpis – KB v.č. 12/31.12.2010
Evidence majetku - k 31.12.2010
Evidence poplatků - k 31.12.2010 - psi, odpady
Rozpočtová opatření - RO č.2/21.12.2010
Odměňování členů zastupitelstva - schválení výše odměn zastupitelů ze dne 12.12.2010
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápis z ustavující schůze ZO v Meziříčku 9.11.2010.
Nespecifikován - Zápisy o činnosti výborů - FV ze dne 20.8.2010, 20.12.2010, KV ze dne 12.5.2010, 12.12.2010

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Kontrolou bylo zjištěno, že obec neupravovala dostatečně rozpočet a své hospodaření neuskutečňovala v souladu se schváleným rozpočtem např.:

paragraf/položka	schválený r.	upravený r.	skutečnost
6171/5136	8 000,-	5 000,-	12 918,-
6171/5171	100 00,-	141 100,-	169 605,-
3399/5194	20 000,-	20 000,-	9 917,-

napraveno

Kontrolou návaznosti evidence majetku na stav vedený v účetnictví byl zjištěn rozdíl ve výši 5 598,50 Kč na majetkovém účtu 031-Pozemky.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Meziříčko za rok 2010

byl zjištěn nedostatek
uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. (porušení povinností)*

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 2010 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 ..... 2,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu ..... 0,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
e) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům .....0,30 %
d) ukazatel dluhové služby..... 0 %

Přehled **příjmů a výdajů za rok 2010** v Kč

daňové příjmy	1 683 016,87	běžné výdaje	1 737 593,70
nedaňové příjmy	30 071,32	kapitálové výdaje	883 324,-
kapitálové příjmy	2 920,-		
přijaté transfery	97 656,-		
Příjmy celkem	**1 813 664,19**	**Výdaje celkem**	**2 620 917,70**
Financování	**807 253,51**	**Financování**	

Žďár nad Sázavou dne 13. dubna 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

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

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolorky pověřené 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 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 Meziříčko (ZR) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 22. 4. 2011

OBEC Meziříčko

Pavel Seknička

.....
starosta

.....
podpis starosty

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Meziříčko	Pavel Seknička
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly

Závěrečný účet Obce Meziříčko za rok 2010

/§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010

	Plnění k 31.12.2010		% RU
Třída 1 – daňové příjmy	0	Kč.	..... %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	1 716 008	Kč.	98,18%
Třída 3 – kapitálové příjmy	 0	Kč.	.....%
Třída 4 - přijaté transfery	97 656	Kč.	99,75%
Příjmy celkem:	1 813 664	Kč.	98,95%
Třída 5 – běžné výdaje	2 620 917	Kč.	97,69%
Třída 6 – kapitálové výdaje	0	Kč.	.....%
Výdaje celkem:	2 620 917	Kč.	97,69%
Třída 8 – financování	- 807 253	Kč	/ schodek .:
podílový fond KB	.....0 Kč		

Dotace:

4112 - běžná dotace nein.na správu a žáky
4116 – dotace na pokrytí mzdových výdajů – ÚP
4122 – dotace program obnovy venkova
Dotace odbor dopravy kraj Vysočina

Hospodaření příspěvkové organizace zřízená obcí

Základní škola a Mateřská škola .....0....., příspěvková organizace

Náklady celkem:.....0 Kč.
Výnosy celkem: .....0 Kč.
Z toho :
Neinv. Příspěvek od obce: .....0 Kč.
Od min.školství..... 0 Kč.

Rezervní fond: .....Kč.
Výsledek hospodaření: .....Kč.

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2010

	k 31.12.2009	k 31.12.2010
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2616 Kč.	2616 Kč.
019 ostatní drobný dlouh. nehm. majetek	.....Kč.	..... Kč.
031 pozemky	411031,90 Kč.	413951,90 Kč.
021 stavby	1 451 833,40 Kč.	1 451 833,40 Kč.
022 sam.mov.věci	491 121,90 Kč.	491121,90 Kč.
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	294 903,40 Kč.	501 360,55 Kč.
069 ostatní dlouhodobý fin.majetek	.....Kč.	.....Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

- Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 13.04.20011, v závěru zprávy bylo konstatováno, že byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení územního celku stanovených zvláštními právními předpisy.

Sestavil/a: Zeman Jan

hlavní účetní obce, správce rozpočtu

V Meziříčku dne: 24.05.2011

Schváleno v ZO dne: .....

Vyvěšeno:25.05.2011
Elektronicky: 26.05.2011
Sejmuto:.....

OBEC Meziříčko