

Č. j.: KUJI 12604/2010 KO
SpZn.: KO 67/2009 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka, IČ: 00294233 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **15. září 2009** jako dílčí přezkoumání dne **22. 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 Dolní Rožínka
Dolní Rožínka 3
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
- kontrolorka: Marie Iľrahová
Hana Sobotková

Podklady předložili:

Mgr. Lubomír Starý - starosta
Věra Sedláková - 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 Dolní Rožínka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Mzdová agenda - předpis mezd na měsíc prosinec 2009
Rozpočtová opatření - č. 6 - č. 10 schválená v ZO a provedená v průběhu roku 2009
Pokladní doklady - č. 030748 - 030777 za období od 1. 12. 2009 do 23. 12. 2009
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací - Dodatek č. 3 ze dne 6. 10. 2009 ke zřizovací listině domu s pečovatelskou službou Dolní Rožínka a dodatek č. 4 ze dne 6. 10. 2009 ke zřizovací listině základní školy a mateřské školy Dolní Rožínka
Rozvaha - k 31. 12. 2009
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2009
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2009
Evidence majetku - k 31. 12. 2009
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009
Evidence pohledávek - poplatky ze psů, poplatky za odpad, nájemné
Zprávy o plnění přijatých opatření - ze dne 13. 10. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím –
Smlouva č. POVV/457/2009 ze dne 4. 11. 2009 "Oprava sociálního zařízení kulturního domu Dolní Rožínka"
Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 15. 12. 2009 uzavřená mezi obcí Dolní Rožínka a TJ Baník Dolní Rožínka
Smlouvy o převodu majetku - Smlouvy o bezúplatném převodu nemovitosti uzavřené dne 10. 8. 2009 a 9. 11. 2009 mezi obcí Dolní Rožínka a Pozemkovým fondem ČR na převod pozemků
Účetní doklady - výpis č. 194 - č. 206 za měsíc listopad 2009
Bankovní výpisy - z běžných z běžných účtů a spořicího účtu k 31. 12. 2009
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2009
Zápis z jednání rady a zastupitelstva - ze dne 30. 11. 2009
Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva o výsledku hospodaření příspěvkové organizace domu s pečovatelskou službou Dolní Rožínka ze dne 2. 10. 2009 a Zápis z prověrky a hodnocení hospodaření základní a mateřské školy Dolní Rožínka ze dne 15. 10. 2009

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

Kontrolou účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že na tento účet bylo zaúčtováno ocenění lesních porostů stanovené součinem výměry lesních pozemků v m² a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva na m², která činí 57 Kč. Tento údaj měl být pouze uveden do 3. části přílohy účetní závěrky.

napraveno

Evidence majetku nebyla průběžně doplňována o nově pořízený a vyřazený majetek (např. účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek).

napraveno

Předložené inventurní soupisy byly nepřehledné, prepisované, poškrtené, dolepované a doplňované rukou.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 byly zjištěny chyby a nedostatky:

Kontrolou evidence majetku, evidence pohledávek a závazků bylo zjištěno, že stav účtů 315 - Pohledávky, 321 - Dodavatelé, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí nesouhlasil na stav vedený v účetnictví, změny v evidenci nebyly prováděny dostatečně. Na účtu 031 - Pozemky nebylo účtováno o směnné smlouvě uzavřené mezi obcí Dolní Rožínka a firmou Diamo, státní podnik, Stráž pod Ralskem.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rožínka za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, 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 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 9,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 2,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 0,42 %
- d) ukazatel dluhové služby.....0,45 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	5 305 739,65	běžné výdaje	15 138 380,75
nedaňové příjmy	2 253 499,32	kapitálové výdaje	11 581 662,55
kapitálové příjmy	339 410,-		
přijaté transfery	16 168 590,62		
Příjmy celkem	24 067 239,59	Výdaje celkem	26 720 043,30
	Financování		2 652 803,71

Dolní Rožínka dne 23. února 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 602 03 Jihlava
- 5 -

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Marie Ibrahová

.....
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 Dolní Rožínka dne 19.2.2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Mgr. Lubomír Starý

.....
starosta



OBEC DOLNÍ ROŽÍNKÁ
592 51 Dolní Rožínka 3
IČO: 00294233
DIČ: CZ00294233

.....
podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dolní Rožínka	Mgr. Lubomír Starý
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly

Vyvěšeno: 26.2.2010

Sňato: 15.3.2010

Totéž vyvěšeno v elektronické podobě 26.2.2010