

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 45557/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice

se sídlem Račice 5, 675 55 Hrotovice, IČO: 00378526
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. dubna 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Račice
Račice 5
675 55 Hrotovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_12

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Jiří Rosický - starosta
Marcela Robenková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 Račice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,42 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,79 %
Ukazatel likvidity	7,13

Komentář: zůstatek k 31. 12. 2019 byl
dlouhodobé závazky - účet č. 451 - dlouhodobé úvěry ve výši 1 119 520 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	39,73 %
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

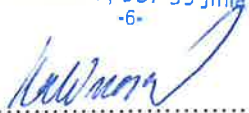
Račice 14. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

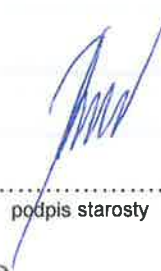
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Račice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 14. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jiří Rosický

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC RAČICE
Račice 5. 675 55 Hrotovice
IČ: 003 78 526

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Račice	Jiří Rosický
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Račice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. 2019 do 9. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2018 do 17. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněn od 18. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 (schváleno v plném rozsahu)

č. 1 dne 1. 3. 2019, zveřejněno od 4. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 7. 5. 2019, zveřejněno od 7. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 7. 10. 2019, zveřejněno od 7. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 4. 12. 2019, zveřejněno od 4. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 4. 2019 do 20. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 22. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena za období 12/2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem 195 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 35 faktur

Faktura - ze dne 16. 5. 2019, dodavatel Reno - stavení firma s.r.o., Jaroměřice nad R., (63497786) provedené práce na požární zbrojnici - montáž zatep. stropu WC v celkové hodnotě 46 762 Kč, úhrada dne 28. 5. 2019 KB,

faktura č. 2019/012, dodavatel Zdeněk Vilímek, Třebíč, IČO 18125166, dodávka materiálu na akci Požární zbrojnice v celkové výši 28 489,50 Kč, úhrada dne 7. 2. 2020

faktura č. 2019/023, dodavatel Zdeněk Vilímek, Třebíč, IČO 18125166, montáž rozvodu vody a odpadů včetně dodávky materiálu, ve výši 15 032,60 Kč, úhrada dne 9. 4. 2020

faktura č. 9019, dodavatel Ing. František Kazda, Třebíč, IČO 69673284, nákup PC v celkové hodnotě 34 304 Kč, úhrada dne 9. 7. 2019 KB

faktura č. 1901314, dodavatel Alis spol. s r.o., Česká Lípa, IČO 00672416, nákup programů KEO, v celkové hodnotě 20 897 Kč, úhrada dne 6. 2. 2019

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2019, KB, ČNB, Sparkasse,

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD č. 143 - 150 za období 12/2019, PPD a VPD č. 125 - 135 za období 10/2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019, TKO, pes

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019, přírůstky a úbytky za kontrolované období

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Zápis z proškolení pracovníků inventarizační komise ze dne 10. 12. 2019, Plán inventur ze dne 10. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze 24. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2019

Darovací smlouvy - ze dne 10. 10. 2019, dárce dobrovolné sdružení regionu Hrotovicka, předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši 23 000 Kč na vybudování plochy pod kontejnery, připsáno na BÚ obce dne 14. 10. 2019 KB

Darovací smlouva ze dne 5. 11. 2019, obdarovaný římskokatolická farnost Krhov, předmětem daru byl finanční dar ve výši 15 000 Kč, vyplaceno dne 11. 11. 2019 z BÚ KB,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "obnova venkova Vysočiny 2019", na realizaci investičního projektu "Rekonstrukce požární zbrojnice a přílehlého skladu - IV etapa", ze dne 27. 5. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 10. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2018, 11. 3., 20. 5., 12. 8., 4. 11., 9. 12. 2019

Účetní závěrka - za rok 2018 - byla schválena ZO 20. 5. 2019

Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 17. 6., 18. 11. 2019

kontrolní výbor: ze dne 24. 6., 25. 11. 2019