

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice

se sídlem Račice 5, 675 55 Hrotovice, IČO: 00378526
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. března 2017 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 **31. března 2017** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 31. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Račice
Račice 5
675 55 Hrotovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo: 20165084142_7

Podklady předložili:

Jiří Rosický - starosta
Marcela Robenková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Račice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 10. 2. do 25. 2. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen zastupitelstvem obc (ZO) dne 29. 2. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 13. 5. do 29. 5. 2016, schválen ZO dne 29. 5. 2016 s výrokem bez výhrad

Rozpočtová opatření - č. 1 - 7 schválené starostou dne 2. 5., 5. 7., 7. 9., 4. 10., 1. 11., 5. 12. 2016 a dne 20. 1. 2017

Rozpočtový výhled - na období roků 2017 - 2021, schválen ZO dne 29. 5. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016, schválena ZO dne 7. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 12. 2015, 29. 2., 29. 5., 16. 6., 12. 9. a 12. 12. 2016

Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 29. 5. 2016, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

Zápis z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 13. 6. a 21. 11. 2016, Kontrolní výbor ze dne 27. 6. a 12. 12. 2016

Účetnictví ostatní - Účetní odpisový plán do 12/2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 15. 11. 2016, proškolení pracovníku dne 15. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2017

Mzdová agenda - mzdové náklady za prosinec 2016

Souhlas - Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla ze dne 26. 8. 2016 - Splašková a dešťová kanalizace v obci Račice,

Souhlas s provedením ohlášení stavebního záměru ze dne 22. 2. 2016 - "Restaurování Krucifixu"

Darovací smlouvy - ze dne 31. 10. 2016 - převod movitého majetku, dárce: Dobrovolné sdružení regionu Hrotovicka

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0526 ze dne 14. 4. 2016 "Oprava místní komunikace ke hřbitovu III. etapa", Závěrečná zpráva ze dne 13. 7. 2016,

Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky ze dne 27. 5. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 1. 12. 2016

Smlouvy o dílo - ze dne 23. 5. 2016, cena včetně DPH 2 782 864,- Kč, název zakázky: "Račice - protipovodňová opatření" smlouva byla uveřejněno na profilu zadavatele dne 25. 5. 2016, byla zveřejněna na profilu zadavatele výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky,

ze dne 29. 2. 2016 na celkovou částku 183 920,- Kč, "Oprava místní komunikace ke hřbitovu III. etapa",

ze dne 19. 2. 2016 na celkovou částku 187 335,- Kč "Restaurování kamenného Krucifixu na hřbitově v Račicích"

Faktury - č. 16FV0055 ze dne 8. 7. 2016 na částku 183 920,- Kč - oprava místní komunikace ke hřbitovu,

č. 27 ze dne 18. 10. 2016 na částku 187 335,- Kč - Restaurování kamenného Krucifixu na hřbitově v Račicích,

č. 2016030168 ze dne 31. 10. 2016 na částku 907 499,99 Kč - "Račice - protipovodňová opatření"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 190

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 6
 Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
 Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
 Účetní deník - předložen za období 1 -12/2016
 Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (ČNB, ČS, KB)
 Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016 (poplatky za odpady a psy)
 Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016
 Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2016
 Smlouvy o věcných břemenech - č. 1030034029/001 - E.ON Česká republika, schváleno ZO dne 14. 9. 2016
 Pokladní doklady - č. 6 - 23 za únor 2016, č. 105 - 125 za říjen 2016
 Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2016 - roznos volebních lístků
 Účetní doklady - bankovní výpis č. 012 za prosinec 2016

C. 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 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2016

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 2016 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 | 0,02 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 13,11 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 17,05 % |
| Ukazatel dluhové služby | 4,42 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | 22,36 % |
| Ukazatel likvidity | 1,35 |

Obec k 31. 12. 2016 vykazovala dlouhodobé závazky:
účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 1 704 880,- Kč

Račice 31. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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. 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 převzal starosta obce Račice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 31. března 2017

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

Jiří Rosický

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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