

Č.j: LK - 160/10/Míč/Obec

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 obce RADČICE

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 1.4.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radčice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Míčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Květoslav Havel - starosta obce
Iva Nollová – účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radčice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v průběhu roku 2009 celkem čtyři rozpočtová opatření:

- I. RO ze dne 6.5.2009
- II. RO ze dne 5.8.2009
- III. RO ze dne 7.10.2009
- IV. RO ze dne 2.12.2009

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M ke dni 31.12.2009.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 7.1.2009, usn. č. 3.1 rozpočtový výhled obce (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění) na období let 2009 - 2013.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2009 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 3.12.2008 jako schodkový se zapojením přebytku hospodaření minulých let, v následující výši:

| | |
|---------------|----------------|
| Příjmy celkem | 1 270 000,- Kč |
| Výdaje celkem | 1 420 000,- Kč |
| Financování | 150 000,- Kč |

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29.6.2009, usn. č. 3.1 projednalo závěrečný účet obce za rok 2008 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 a souhlasí "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě

v souladu s ust. § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění.

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu obce na rok 2009 bylo zabezpečeno na úřední desce i v elektronické podobě v souladu s ust. § 11 odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Účetní doklad

Kontrolované účetní doklady za období červen, srpen, prosinec 2009 dle výpisů z bankovního účtu a evidence faktur byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svém zasedání dne 2.12.2009, usn. č. 4.1. začátek provedení inventarizace majetku ke stejnému dni na základě směrnice č. 4 - Provedení inventarizace, kde jsou jmenovány inventarizační komise a způsob provedení inventarizace majetku.

Kontrolou bylo ověřeno, že doložené stavy jednotlivých kategorií majetku, pohledávek a závazků odpovídají stavům uvedeným v rozvaze ke dni 31.12.2009. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kontrola byla předložena kniha odeslaných faktur vedena na PC. V roce 2009 bylo vystaveno celkem 5 faktur. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako kniha pohledávek. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní doklad

Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za měsíce červen, srpen a prosinec 2009. Doklady obsahovaly předepsané náležitosti, nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená ke dni 21.12.2009. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci. Nebyly zjištěny nedostatky

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31.12.2009. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

| | Rozpočet | Upravený R | Skutečnost | % UR/Sk |
|-------------|-------------|-------------|--------------|---------|
| Příjmy | 1 270 000,- | 1 339 171,- | 1 330 114,42 | 99,32 |
| Výdaje | 1 420 000,- | 1 567 171,- | 1 215 832,53 | 77,58 |
| Financování | 150 000,- | 228 000,- | 114 281,89 | 50,12 |

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy ke dni 31.12.2009. Na podrozvahovém účtu č. 971 byla vedena operativní evidence - DDHM od 500 - 3 000,- Kč.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla předložena kniha došlých faktur vedena na PC. Celkem bylo přijato a zaevidováno celkem 119 faktur. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Bankovní výpis

Obec má zřízen běžný účet č. 12720451/0100 u Komerční banky a.s. Bankovní výpisy obce jsou měsíční, výpisy jsou pořizovány z internetu (on - line výpisy podle obratu). Stav na účtu v kontrolovaném období ke dni 31.12.2009 byly doloženy výpisem z účtu a souhlasily na rozvalu ř. 90 a výkaz FIN 2-12M. Namátkově byly kontrolovány výpisy za měsíce červen, srpen, prosinec 2009. Nebyly shledány nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 14.5.2008, usn. č. 5.1 schválilo navýšení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva - starosta, místostarosta, předsedové výborů na základě Přílohy č. 1 nařízení vlády č. 79/2008 Sb., kterým se mění Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v pl. znění. V roce 2009 zastupitelstvo obce neschválilo navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva dle nařízení vlády č. 20/2009 Sb., v pl. znění.

Dne 2.9.2009, usn. č. 3.1 schválilo zastupitelstvo obce s datem platnosti od 1.9.2009 do doby skončení pobírání podpory v nezaměstnanosti starostovi obce snížení měsíční odměny na 4 000,- Kč. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Účetní obce vede účetnictví na základě uzavřené mandátní smlouvy, OSVČ. Pokladní limit není stanoven. Pokladní kniha je vedena v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou značeny zvlášť číselnou řadou. Stav na účtu 261 - Pokladna byl k datu 31.12.2009 nulový.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec nemá s účetní obce uzavřenu dohodu o hmotné odpovědnosti.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh na rok 2009.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Na financování výdajů spojených s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec dotaci ve výši 20 000,- Kč, čerpáno bylo celkem 10 134,- Kč v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/1354/2002. Kontrolované doklady související s parlamentními volbami obsahovaly veškeré náležitosti a souhlasily na výpisy z účtu a výkaz FIN 2-12M. Vyúčtování bylo provedeno dne 24.7.2009, vratka dotace byla zaslána na účet poskytovatele dne 14.9.2009, bankovní výpis č. 93, účetní doklad č. 188.

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Integrovaného operačního programu E - Government - Czech POINT - obdržela obec dotaci ve výši 79 837,- Kč. Celkové způsobilé výdaje na pořízení technického vybavení činily částku 44 447,- Kč, vratka dotace ve výši 35 390,- Kč byla provedena dne 14.12.2009, bankovní výpis č. 123, č. účetního dokladu 248. Vyúčtování dotace bylo provedeno dne 2.2.2010.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec neměla v kontrolovaném období uzavřenu žádnou smlouvu o zřízení věcných břemen.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Radčice neměla v roce 2009 uzavřenu smlouvu o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2009 nebylo obcí Radčice uskutečněno žádné výběrové řízení na základě zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v pl. znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období se uskutečnilo celkem třináct zasedání. Zápisy jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byly předloženy následující směrnice a vnitřní předpisy:

- Oběh účetních dokladů
- Systém zpracování účetnictví
- Evidence majetku
- Provedení inventarizace
- Harmonogram účetní závěrky
- Seznam podpisových vzorů
- Úschova účetních záznamů

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Radčice nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Fond sociální.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radčice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radčice za rok 2009

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Radčice za rok 2009

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Radčice, dne 1.4.2010

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Ivana Míčková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Radčice pan Květoslav Havel prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Květoslav Havel

starosta

19.4.2010
datum a podpis starosty



Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------|--------------------|
| 1 | 1 | Radčice | Květoslav Havel |
| 2 | 1 | Liberecký kraj | Ing. Ivana Míčková |

Poučení

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

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 Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Květoslav Havel

starosta obce

19.4.2010

datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.