

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice, IČO: 00580147 za rok 2011**

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **28. března 2012** jako jednorázové 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 Zvěstovice  
Zvěstovice 16  
582 82 Golčův Jeníkov

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
- kontrolorka: Monika Havelková
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl

**Podklady předložili:**

**Vladislav Liška - starosta**  
Jaroslav Loudát - místostarosta  
Jana Novotná - 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 Zvěstovice **byly zjištěny následující nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 3 odst. 1 písm. a) - Nebyl sestaven plán inventur.  
Obec nedoložila plán inventur na rok 2011.

§ 3 odst. 1 písm. d) - Nebyla sestavena inventarizační zpráva.  
Obec nedoložila inventarizační zprávu za rok 2011.

## **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 a 2 ze dne 24.10.2011  
- č. 3 ze dne 21.12.2011

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 28.2., 9.5., 15.8. a 10.11.2011  
- kontrolní výbor ze dne 28.2., 9.5., 15.8. a 10.11.2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - investiční dotace POVV  
ZZ00002.0085 ze dne 15.8.2011 ve výši 111.000,-- Kč na rekonstrukci budovy OÚ

Schválený rozpočet - na rok 2011 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20.12.2010

Návrh rozpočtu - na rok 2011 zveřejněn od 29.11. do 20.12.2010 na úřední desce  
i elektronické úřední desce

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2010 byl zveřejněn od 4.4. do 9.5.2011 na  
úřední desce i elektronické úřední desce a byl schválen v zastupitelstvu  
obce dne 9.5.2011

Bankovní výpis - předložen k 31.12.2011

Hlavní kniha - předložena k 31.12.2011

Pokladní kniha - předložena k 31.12.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a předložen k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31.12.2011

Rozvaha - sestavena a předložena k 31.12.2011 a k 31.12.2010

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc říjen 2011

Účetní doklady - za měsíce leden až prosinec 2011

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec 2011

Účtový rozvrh - za rok 2011 zpracován a předložen

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28.2., 9.5., 6.6., 22.8., 24.10., 6.12.  
a 21.12.2011

Rozpočtový výhled - zpracován a předložen na roky 2012 až 2014, v zastupitelstvu  
projednán dne 28.2.2011

### C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) dílčí přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice za rok 2011 nebylo provedeno

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Zvěstovice za rok 2011

**byly zjištěny nedostatky,**  
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Nebyla sestavena inventarizační zpráva.*
- *Nebyl sestaven plán inventur.*

#### 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 2011 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 ..... 0,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu ..... 1,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům ..... 4,26 %
- e) ukazatel dluhové služby..... 0,37 %

#### Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	728.552,52	běžné výdaje	642.810,37
nedaňové příjmy	33.537,77	kapitálové výdaje	230.412,--
kapitálové příjmy			
přijaté transfery	171.454,--		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>933.544,29</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>873.222,37</b>
<b>Financování</b>		<b>Financování</b>	<b>60.321,92</b>

Zvěstovice dne 28. března 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor

Monika Havelková

.....  
kontrolorka

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

.....  
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

.....  
podpis kontrolorky

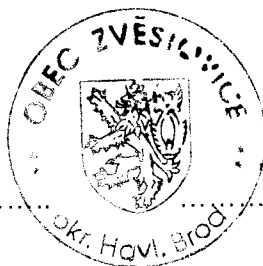
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Zvěstovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 28. března 2012

Vladislav Liška

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.

INVIČE 29.3.2012

SEJMUTO 14.5.2012

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Zvěstovice	Vladislav Liška
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly