

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice

se sídlem Račice 23, 592 55 Bobrová, IČO: 00599701
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. srpna 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 **27. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **16. února 2018** jako konečné 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 16. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Na úřadu městyse Bobrová

Bobrová č. 138

592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 20175037130_12

Podklady předložili:

Ing. Jan Jež - starosta

Věra Brožová, Dis. - 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Račice (ZR) byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2017 zveřejněn od 9. 4. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Račice - zveřejněn dosud

Rozpočtové opatření - opatření č. 1 - schváleno starostou obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách obce Račice dne 26. 4. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Račice ve dnech 30. 5. 2017 - 15. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 12. 7. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Račice - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu na rok 2018 - 2019 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce Račice od 10. 3. 2017 do 25. 3. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Račice dne 9. 4. 2017 - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016, zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách dne 11. 1. 2017 - zveřejněna dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Račice ve dnech od 10. 3. 2017 do 25. 3. 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpis č. 23 ze dne 7. 6. 2016 - č. 26 ze dne 30. 6. 2017

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 6. 2017 (výpis Komerční banky č. 6 a výpis České národní banky č. 6 - běžné účty)

Evidence poplatků - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017 - psi, odpady

Odměňování členů zastupitelstva - předložená platná výše odměny neuvolněného starosty a místostarosty pro rok 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 3)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 17001 – faktura č. 17029)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy zastupitelstva obce Račice ze dne 30. 12. 2016, 25. 3. 2017 a 15. 6. 2017

Zápisy výborů o činnosti - zápisy finančního výboru ze dne 25. 3. 2017 a 15. 6. 2016 - kontrola pokladny, zápisy kontrolního výboru ze dne 25. 3. 2017 a 15. 6. 2017 - kontrola usnesení ZO

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce Račice za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu na rok 2019 - 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 7. 12. 2017 do 22. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 28. 12. 2017 - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - opatření č. 2 - schváleno starostou obce dne 1. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách obce Račice dne 28. 12. 2017 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17001 - faktura č. 17007)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17001 - faktura č. 17007)

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis KB č. 12 a výpis ČNB č. 12 - běžné účty)

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům KB ze dne 1. 10. 2017 - 31. 10. 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Evidence poplatků - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 28. 12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 28. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 23. 1. 2018)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy zastupitelstva obce Račice ze dne 15. 9. 2017 - neuskutečnilo se, 27. 9. 2017, 22. 12. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 27. 9. 2017 a 22. 12. 2017, zápisy kontrolního výboru ze dne 27. 9. 2017 a 22. 12. 2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2017

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 2017 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	0,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,32 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	60,99 %
Ukazatel likvidity	117,41
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

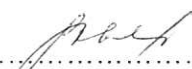
Račice 16. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 16. února 2018

Ing. Jan Jež

.....
starosta

.....
podpis

Obec Račice
Račice 23, 592 55 Bobrová
IČ: 00599701

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Račice	Ing. Jan Jež
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly