

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23827/2011 KO
SpZn.: KO 161/2010 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Moraveč, IČO: 00248673 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne 1. června 2011 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 Moraveč
Moraveč 110
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Lenka Sušilová
- kontrolor: Jaroslav Pachr

Podklady předložily: Eva Zadražilová - starostka
Renata Větrovská - 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 Moravec nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 za kontrolované období
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2010
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2010
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2010
Evidence majetku - k 31. 12. 2010
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2010
Rozvaha - k 31. 12. 2010
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2010
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2010
Smlouvy o dílo - k POVV/076/2010 - ze dne 5. 5. 2010
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - ke kupním a směnným smlouvám
Smlouvy nájemní - na pronájem rybníků ze dne 1. 2. 2010; na pronájem bytů ze dne 1. 6. 2010
Rozpočtový výhled - na roky 2010 - 2013 ze dne 10. 1. 2010
Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2010
Účtový rozvrh - platný pro rok 2010
Účetnictví ostatní - převodový můstek 2009/2010
Smlouvy o věcných břemenech - s firmou E. ON s právními účinky vkladu k 26. 8. 2010
Schválený rozpočet - schválen v ZO dne 28. 1. 2010
Smlouvy o převodu majetku - směnné smlouvy s právními účinky vkladu k 16. 8. a 17. 12. 2010, kupní smlouva s p.ú.v. k 1. 10. 2010 a darovací smlouva na pozemek s p.ú.v. k 28. 7. 2010
Smlouvy o přijetí úvěru - smlouva o úvěru č. 0330586489 na částku 3.400.000 Kč splatná k 31. 12. 2011 ze dne 26. 7. 2010; smlouva o kontokorentu č. 622161319/0800 na čerpání do výše 300.000 Kč ze dne 15. 12. 2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - volby PS ÚZ 98071; volby ÚSC ÚZ 98187; sčítání LDO ÚZ 98005; POVV/076/2010 - Oprava vodovodního vedení
Účetní doklady - výběrově za měsíce červenec, říjen a prosinec
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za kontrolované období
Pokladní kniha (deník) - za měsíc listopad a prosinec
Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec
Mzdová agenda - za měsíc říjen a listopad 2010
Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc říjen a listopad 2010
Pravidla rozpočtového provizoria - ze dne 17. 12. 2009
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 25. 3. 2010
Závěrečný účet - zveřejněn v období od 1. 3. do 20. 3. 2010, schválen v ZO dne 25. 3. 2010
Návrh rozpočtu - zveřejněn v období od 11. 1. do 28. 1. 2010

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2008 bylo v zápise z jednání zastupitelstva uvedeno: "...a odsouhlasilo závěrečný účet za rok 2008 bez výhrad", přestože ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byly uvedeny nedostatky a zastupitelstvo přijalo opatření k jejich odstranění.

napraveno

Do předložené vedené evidence majetku nebyly zapsány budovy stojící na parcelách č. 162 a 125/1, které jsou ve vlastnictví obce, čímž nebylo dodrženo ustanovení § 38 odst. 1 zákona o obcích.

napraveno

Podle smlouvy s právní účinností k 26. 10. 2000 má obec budovu čp. 44 v zástavě ve prospěch MMR ČR. Hodnota zástavního práva smluvního ve výši 835 000 Kč nebyla zaúčtována na příslušném majetkovém účtu a v evidenci majetku nebylo provedeno analytické členění.

napraveno

Při porovnání údajů uvedených ve výkazu o plnění rozpočtu (Fin 2-12M), předložené evidenci majetku, výpisu z listu vlastnictví, dokladech o provedení inventarizace a zůstatků účtů vykázaných v rozvaze sestavené k 31. 12. 2009 bylo zjištěno, že zůstatek účtu 021 - Stavby neodpovídal skutečnosti. Podle výpisu z listu vlastnictví obec mj. vlastní např. budovu na stavební parcele 162, ale její hodnota nebyla zahrnuta do zůstatku uvedeného účtu.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2010 - nebylo provedeno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Moraveč za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2010 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 5,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu 107,89 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je dán přijetím krátkodobého úvěru ve výši 3.400.000 Kč k překlenutí doby do připsání částky / dotace ze SZIF na projekt Obnova a rozvoj vesnice Moraveč.

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....5,28 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 9,26 %
e) ukazatel dluhové služby..... 11,75 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2010

v Kč

daňové příjmy	2 589 072,75	běžné výdaje	6 631 743,35
nedaňové příjmy	1 065 915,77	kapitálové výdaje	420 457,00
kapitálové příjmy	121 600,00		
přijaté transfery	228 761,00		
Příjmy celkem	4 005 349,52	Výdaje celkem	7 052 200,35
Financování	3 046 850,83	Financování	

Moraveč dne 1. června 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Krajský úřad
kraj Vysočina
odbor kontroly
Žitná 57, 587 23 Jihlava

.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 převzala starostka obce Moraveč s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 1. června 2011

Eva Zadražilová

.....
starostka



.....
podpis starostky



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Moraveč	Eva Zadražilová
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly

