

2013



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 59874/2012 OKP
Č. j.: JMK 59874/2012

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 obce RUDKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. října 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2013. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a 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: Obecní úřad Rudka
Rudka 66, 664 83 Domašov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Alena Pehalová**

Kontrolor:

Jana Urbánková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Marie Jirglová - starostka

Jana Čermáková - 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

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Přehled rozpočtových opatření v roce 2012*
- *Rozpočtové opatření 5/2012 - 7/2012*
- *Bankovní výpis ze dne 14. 12. 2012*
- *Směrnice Inventarizace majetku a závazků*
- *Inventarizační zpráva rok 2012 ze dne 15. 1. 2013*
- *Plán inventur na rok 2012 ze dne 28. 11. 2012*
- *Prezenční listina proškolení členů inventarizační komise*
- *Vyřazovací protokol č. 1-2012 o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku*
- *Protokol č. 3-2012 o zařazení dlouhodobého hmotného majetku (pozemek)*
- *Inventurní soupisy inventarizačních položek používaných v roce 2012*
- *Inventarizace příspěvkové organizace MŠ Rudka*
- *Mzdové listy zastupitelů obce za období 10 - 12- 2012*
- *Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem*
- *Účtový rozvrh pro rok 2012*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 6. 2012 - Smlouva č. 13539/12/OKH*
- *Závěrečná zpráva ze dne 21. 12. 2012*
- *Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2012*

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 21. 6. 2012 - Smlouva č. 13463/12/OKH
- Závěrečná zpráva ze dne 28. 11. 2012
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2012
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace obce Rudka ze dne 24. 11. 2012 - Mateřská škola
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2012 ze dne 17. října 2012
- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2012 ze dne 28. listopadu 2012
- Zápis o průběhu 10. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2012 ze dne 27. 12. 2012

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rudka za rok 2012

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 2012 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 územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 51,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 28,37 %

Na výši podílu závazků na rozpočtu má vliv nezaplacená faktura od firmy PORR a.s. ve výši 2 104.376,11 Kč splatná 11. 4. 2013 – Obnova místních komunikací a veřejné zeleně v obci Rudka.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší

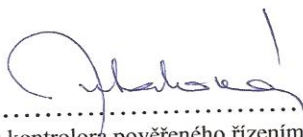
požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.

Rudka, dne 11. března 2013

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

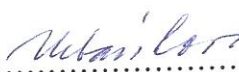
Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

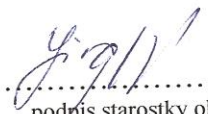
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Rudka paní Marie Jirglová a účetní obce paní Jana Čermáková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Marie Jirglová

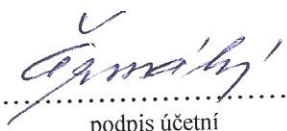
.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce



Jana Čermáková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

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.

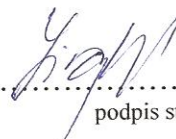
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Rudka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rudka dne 11. března 2013.

Marie Jirglová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

