

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

SpZn.: S - JMK 29156/2013 OKP
Č. j.: JMK 29156/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

obce RUDKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2014. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Alena Pehalová

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 Jirgllová - 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:

- Rozpočtová opatření číslo 8 - 10/2013
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2013
- Bankovní výpis ze dne 13. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013
- Inventarizační zpráva rok 2013
- Inventurní soupis dle inventarizačních položek pro rok 2013
- Rozhodnutí o odpisu a likvidaci neupotřebitelného majetku k 31. 12. 2013
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2013
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetový rozvrh pro rok 2013
- Darovací smlouva č. 021665/13/ORR ze dne 6. 12. 2013 - finanční dar - ocenění v soutěži Vesnice roku 2013
- Darovací smlouva ze dne 27. 11. 2013 - technika pro hasiče
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Poslanecké sněmovny PČR vyhlášených na 25. a 26. října 2013
- Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1313053 ze dne 26. 11. 2013 - Sberbank
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2013 ze dne 30. 10. 2013
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2013 ze dne 11. 12. 2013

- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva Obce Rudka v roce 2013 ze dne 27. 12. 2013
- Cestovní příkaz ze dne 23. 10. 2013
- Inventarizace majetku 2013 - Mateřská škola Rudka
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace obce Rudka ze dne 24. 10. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rudka za rok 2013

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 2013 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 20,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 29,67 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

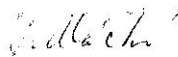
- V rámci přezkoumání hospodaření obce byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola Rudka. Upozorňujeme obec, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Rudka, dne 8. dubna 2014

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

Eva Sedláčková

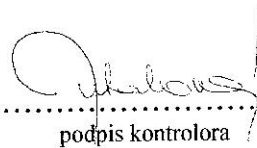
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor

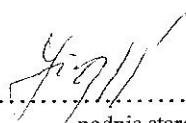


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Rudka pan 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

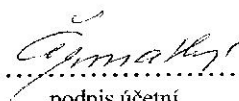
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Jana Čermáková

.....
účetní



.....
podpis účetní

P o u č e n í

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.

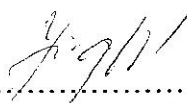
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Rudka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 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 8. dubna 2014.

Marie Jirglová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce