

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice

se sídlem Račice 5, 675 55 Hrotovice, IČO: 00378526
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. dubna 2018 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 **10. května 2018** jako jednorázové 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 10. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Račice

Račice 5

675 55 Hrotovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_13

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Jiří Rosický - starosta

Marcela Robenková - 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 přezkoumání hospodaření obce Račice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2021 schválen na jednání zastupitelstva obce (ZO) dne 29. 5. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 stanovena a schválena ZO dne 12. 12. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 17. 2. 2017 do 10. 3. 2017

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen (ZO) jednání dne 10. 3. 2017, zveřejněn od 10. 3. 2017 na internetových stránkách, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 7. 4. 2017 zveřejněno od 7. 4. 2017 na internetových stránkách

č. 2 schváleno dne 4. 5. 2017 zveřejněno od 4. 5. 2017 na internetových stránkách

č. 3 schváleno dne 5. 6. 2017 zveřejněno od 5. 6. 2017 na internetových stránkách

č. 4 schváleno dne 4. 7. 2017 zveřejněno od 4. 7. 2017 na internetových stránkách

č. 5 schváleno dne 28. 8. 2017 zveřejněno od 4. 9. 2017 na internetových stránkách

č. 6 schváleno dne 6. 11. 2017 zveřejněno od 21. 11. 2017 na internetových stránkách

č. 7 schváleno dne 30. 11. 2017 zveřejněno od 30. 11. 2017 na internetových stránkách

č. 8 schváleno dne 31. 12. 2017 zveřejněno od 31. 12. 2017 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 3. 4. 2017 - 30. 6. 2017, schválen ZO jednání dne 5. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 5. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn 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

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

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 180)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1)

Faktury - Fa č. 12217 ze dne 22. 12. 2017 ve výši 203 591,- Kč "Rekonstrukce budovy, požární zbrojnice s přílehlým skladem", uhrazeno dne 27. 12. 2017,

- Fa č. 1705492 ze dne 20. 6. 2017 ve výši 13 068,- Kč, KEO 4 Spisová služba, uhrazeno 27. 6. 2017 Evidence hřbitovů

- Fa č. 1706562 ze dne 30. 10. 2017 ve výši 7 357,- Kč, KEO-X Evidence hřbitovů, uhrazena 6. 11. 2017

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017 (ČNB, KB, SPARKASSE, úvěrový účet v KB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - příjmové a výdajové d. č. 70 - 77 za duben 2017, d. č. 140 - 160 za prosinec 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 (odpady a poplatek ze psů)

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 - obraty u účtů - 028, 902, 042, 018, 031 a 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 24. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 10. 11. 2017, proškolení členů inventarizační komise dne 15. 12. 2017
Odměňování členů zastupitelstva - projednáno v ZO dne 20. 11. 2017
Účetnictví ostatní - účtový rozvrh pro rok 2017
Darovací smlouvy - ze dne 2. 3. 2017 ve výši 1 000,- Kč - Nemocnice Třebíč, schváleno ZO dne 12. 12. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0147 ze dne 29. 5. 2017 "Rekonstrukce budovy, požární zbrojnice s přílehlým skladem", Závěrečná zpráva ze dne 27. 12. 2017, investiční transfer, příjem ve výši 120 000,- Kč byl připsán na účet den 8. 6. 2017,
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2017 ve výši 314 449,- Kč - Požární zbrojnice Račice, závěrečné vyúčtování do období 9/2018
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 3. 2017 - péče o vzhled obce a veřejnou zeleň,
- ze dne 16. 10. 2017 - roznos a příprava volebních lístků (63 x 4,5 Kč)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy jednání dne 12. 12. 2016, 10. 3. 2017, 5. 6. 2017, 28. 8. 2017, 20. 11. 2017
Účetní závěrka - za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 5. 6. 2017, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen
Činnost výborů ZO - předloženy zápisy:
- finančního výboru ze dne 12. 6. 2017, 20. 11. 2017,
- kontrolního výboru ze dne 19. 6. 2017, 11. 12. 2017
Kolaudační souhlas ze dne 28. 3. 2017 (Městský úřad Třebíč odbor životního prostředí) "Račice - protipovodňové opatření"

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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

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	1,61 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	15,74 %
Ukazatel dluhové služby	10,52 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,83 %
Ukazatel likvidity	10,86

Komentář:

Dlouhodobé závazky

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2017 je 4 481 366,- Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	34,02 %
----------------------------------------------------------------------------	----------------

Dluh **obce Račice nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **34,02 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Račice 10. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
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.

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

10. května 2018

OBEC RAČICE
Račice 5, 675 55 Hrotovice
IČ: 003 78 526

Jiří Rosický

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Račice	Jiří Rosický
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly