

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 1415/2009 KO
SpZn.: KO 353/2008 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné, IČ: 00376973 za rok 2008

Přezkoumání hospodaření za rok 2008 bylo provedeno dne **8. prosince 2008** jako dílčí přezkoumání a dne **23. března 2009** jako závěrečné přezkoumání na základě žádosti obce 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, Kouty č. 11, 678 08 Kouty

Adresa obce: Horní Smrčné č. 20,

675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš

Podklady za obec předložili:

Jaromír Křivánek - starosta

Marta Cahová - 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 Horní Smrčné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

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

Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 61 - 66 za období 12/2008
Účetní doklady - č. 22 - 25 za období 2008
Rozvaha - k 31. 12. 2008
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2008
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2008
Hlavní kniha - k 31. 12. 2008
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2008
Rozpočtová opatření - na období roku 2008
Evidence majetku - v inventárních knihách k 31. 12. 2008
Pokladní kniha (deník) - za 12/2008
Kniha došlých faktur - za 12/2008
Kniha odeslaných faktur - za 12/2008
Přijatá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - ze dne 30. 12. 2008

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2008

Byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající v nedostatečné úpravě rozpočtu, rozdílném zůstatku účtu č. 231, který nesouhlasil na bankovní výpisy, které byly napraveny.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné za rok 2008

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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 2008 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

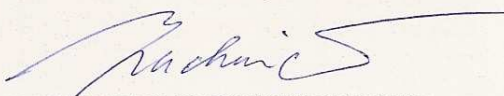
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %
d) ukazatel dluhové služby.....	0 %

Třebíč dne 23. 3. 2009

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

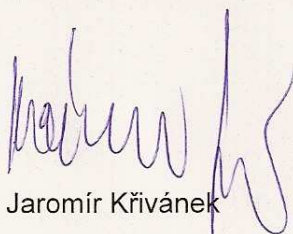


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 obce.

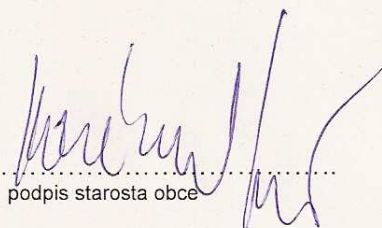
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Horní Smrčné dne2009 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko obce dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.



Jaromír Křivánek

.....
starosta obce



.....
podpis starosta obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Smrčné	Jaromír Křivánek
2	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly
3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	Miroslav Zachariáš