

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15808/2012 KO
SpZn.: KO 148/2011 KO

B. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtové opatření - č. 8 ze dne 19. 12. 2011

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čachotín, IČO: 00267261 za rok 2011

Smlouvy o přezkoumání - předložena k 31. 12. 2011
Bankovní výpis - předložena k 31. 12. 2011
Evidencia pohledávek - předložena k 31. 12. 2011
Pokladniční kniha - předložena k 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **24. listopadu 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **6. března 2012** jako konečné 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).

Knihy došlých faktur - sestavena a předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC
inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011

Pokladniční doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2011

Místo provedení přezkoumání: Obec Čachotín

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 19. 12. 2011

Čachotín 77

583 01 Chotěboř

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová

- kontrolorka: Monika Havelková

Podklady předložili:

Jiří Rychlý - starosta

Ing. Jana Novotná - 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 Čachotín **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:

Rozpočtové opatření - č. 8 ze dne 19. 12. 2011	
Činnosti výborů - Finanční výbor ze dne 1. 12. 2011	
Kontrolní výbor ze dne 18. 12. 2011	
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 30. 11. 2011	
Bankovní výpis - předložen k 31. 12. 2011	
Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2011	
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2011	
Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2011	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011	
Evidence majetku - sestavena a předložena k 31. 12. 2011	
Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011 a k 31. 12. 2010	
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC	
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC	
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011	
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2011	
Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2011	
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2011	

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čachotín za rok 2011

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 2011 nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti, kromě vyššího podílu dluhové služby ve výši 33,41 %. Obec uhradila jednorázově splátku úvěru ve výši 672.000,-- Kč a tím došlo k nárůstu procenta ukazatele dluhové služby.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 2,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 17,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům 11,56 %
- e) ukazatel dluhové služby.....33,41 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	1.536.880,13	běžné výdaje	1.139.365,02
nedaňové příjmy	190.624,36	kapitálové výdaje	104.426,--
kapitálové příjmy	1.140,--		
přijaté transfery	373.694,--		
Příjmy celkem	2.102.338,49	Výdaje celkem	1.243.791,02
Financování		Financování	858.547,47

Čachotín dne 6. března 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Monika Havelková

.....
kontrolorka

Monika Havelková

.....
podpis kontrolorky

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.

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

Dne 6. 3. 2012

Č. j.: KUJ 15808/2012 KO
SpZn.: KO 148/2011 KO

Obec
ČACHOTÍN

Jiří Rychlý

starosta

podpis starosty

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne 24. listopadu 2011 jako dílčí přezkoumání a dne 6. března 2012 jako konečné 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 Čachotín
Čachotín 77
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Miloslava Neubaerová
- kontrolorka: Monika Havelková

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čachotín	Jiří Rychlý
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 5 odst. 3 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno společným úředním a objektivním posouzením na významnost jednotlivých skutečností podle předběžné a hlavní přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze zákona a právních předpisů platných ke dni ukončení přezkoumání.