



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a interního auditu
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 75079/2011
Sp. zn.: KON/24719/2010/Smy
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Anna Dardová
Telefon: 595 622 731
Fax: 595 622 282
E-mail: anna.dardova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2011-05-02

Stejnopis č. 1

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Raškovice,
IČ 00577006 za rok 2010

Na základě písemné žádosti ze dne 11. 6. 2010 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Anna Dardová	kontrolor pověřený řízením	413/03/2010	2803
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	414/03/2010	2909

dne 2. 5. 2011 přezkoumání hospodaření obce k 31. 12. 2010.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Raškovice

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 2. 12. 2010.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

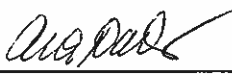

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

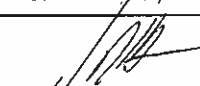
Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Zápis zpracovali a sepsali:	
Ing. Anna Dardová, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	

Se zápisem byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Jiří Blahuta, starosta obce	Dne:	2.5.2011
	Podpis:	

Zápis byl vyhotoven ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro obec Raškovice

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených územním celkem v rámci dílčího přezkoumání hospodaření:

- výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2010,
- výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 31. 12. 2010,
- směnná smlouva, darovací smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 9. 2010, týkající se pozemků p.č. 398/13 díl „h“, p.č. 61/7 díl „i“, p.č. 1504, p.č. 473/12 díl „k“, p.č. 473/12 díl „b“, p.č. 473/13 díl „l“, p.č. 473/13 díl „c“, p.č. 1503/2, p.č. 474/3, p.č. 1504, p.č.st. 166 a budovy č.p. 26 na pozemku p.č. 166 v k.ú. Raškovice, usnesení č. 37 zastupitelstva obce ze dne 6. 7. 2010, zveřejněno ve dnech od 28. 5. do 14. 6. 2010 pod evid. č. 108/2010,
- kupní smlouva ze dne 27. 9. 2010 o prodeji pozemku p.č. 1472/4 v k.ú. Raškovice, zveřejněno ve dnech od 22. 5. do 8. 6. 2009 pod evid. č. 98/2009, usnesení č. 38 zastupitelstva obce ze dne 12. 8. 2010,
- kupní smlouva ze dne 7. 9. 2010 o prodeji pozemků p.č. 192/11 a 129/15 v k.ú. Raškovice, zveřejněno ve dnech od 3. 12. do 19. 12. 2009 a od 29. 2. do 12. 5. 2010 pod evid. č. 187/2009 a 81/2010, usnesení č. 39 zastupitelstva obce ze dne 2. 9. 2010,
- smlouva o nájmu části pozemku ze dne 4. 11. 2010 o nájmu pozemku p.č. 125/4 v k.ú. Raškovice, zveřejněno ve dnech od 6. 5. do 24. 5. 2010 pod evid. č. 92/2010,
- darovací smlouva ze dne 9. 4. 2010 o nabytí movité věci – radiostanic, usnesení č. 32 zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2010,
- účetní doklady č. 200377 – 200421 za období od 29. 9. do 20. 10. 2010 (faktury přijaté),
- účetní doklady č. 5859 – 5965 za období 4/2010 (pokladna),
- účetní doklady č. 4058 – 4255 za období od 10. 9. do 29. 10. 2020 (banka),
- účetní doklady č. 1094 – 1137 za období od 22. 4 do 27. 5. 2010 (vnitřní doklady),
- účetní doklady č. 4346 – 4546 za období od 15. 11. do 31. 12. 2010 (banka),
- kniha přijatých faktur,
- evidence nájmu bytů a služeb spojených s nájmy za období 10/2010,
- konečné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, včetně účetních dokladů,
- výdaje na volby do zastupitelstva obce a Senátu Parlamentu ČR – účetní doklady včetně příloh,
- rozpočtový výhled obce do roku 2013,

- vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 12. 2003 (aktualizace provedena dne 30. 11. 2004),
- příloha č. 2 směrnice určující postupy účtování a evidenci majetku s účinností od 1. 1. 2010 (podpisové vzory od 9. 10. 2009 – příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní),
- smlouva o finančním příspěvku Integrovanému sociálnímu ústavu Komorní Lhotka ze dne 30. 4. 2010 (poskytnuto Kč 70.000,--), zápis o provedené kontrole vyúčtování příspěvku ze dne 12. 7. 2010, usnesení č. 32 a zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 3. 2010,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků obce k 31. 12. 2010.

Vyvěšeno : 10-05-2011

Snáto :

ev. č. : 76/2011

Obecní úřad RAŠKOVICE
73904 PRAŽMO
okres Frýdek-Místek

Def