



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

SpZn.: S - JMK 48795/2009 OKP

Č. j.: JMK 48795/2009

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

obce BOSKOVŠTEJN, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. října 2009 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. dubna 2010. 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 Boskovštejn
Boskovštejn 1
671 54 Hostim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Dagmar Dohnalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

Při přezkoumání byly přítomny:

Jindřiška Křehnáčová - starostka

Jaroslava Česneková - 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 rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2009, Rozpočtová opatření č. 7 - 9/2009*
- *Výpis č. 2 běžného účtu vedeného u Komerční banky a.s. ze dne 19.2.2010, položka 8 ze dne 26.1.2010 (vratka dotace volby)*
- *Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2009 (Příkaz č. 1/2009 k provedení inventarizace ze dne 25.11.2009, Seznam přírůstků a úbytků majetku v roce 2009, Zápis o provedení řádné inventarizace majetku ze dne 12.1.2010, Inventurní soupisy a sumáře k účtům 018, 019, 021, 028, 031, 042, 069, 231, 263, 314, 315, 321, 971, 972, 973), Protokol vyřazovací a likvidační komise 1 - 3, Evidence nedokončených investic*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva s osobním číslem 6, 29, 19, 30, 31 za období leden - prosinec 2009*
- *Účetní doklad č. 9114 ze dne 2.12.2009, č. 10477 ze dne 15.12.2009, č. 9107 ze dne 18.11.2009, č. 10448 ze dne 23.11.2009, č. 9101 ze dne 18.11.2009, č. 10447 ze dne 23.11.2009, vnitřní doklad č. 2029 ze dne 2.12.2009 (pořízení dlouhodobého majetku), č. 420268 (VPD ze dne 19.10.2009), č. 420273 (PPD ze dne 30.10.2009), č. 2026 ze dne 25.11.2009*
- *Účetní doklady deníku banka za měsíc prosinec 2009*

- Smlouva č. 130/09/ORR/RVZ ze dne 10.7.2009 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje (investiční dotace ve výši 158.000,-- Kč na Realizaci rozhlasového a varovného systému obce Boskovštejn), účetní doklady č. 9100 ze dne 7.11.2009, č. 10457 ze dne 30.11.2009, č. 9112 ze dne 25.11.2009, č. 10456 ze dne 30.11.2009
- Smlouva č. 1-457/2009-14 ze dne 22.10.2009 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na výstroj a výzbroj ve výši 30.000,-- Kč), účetní doklad č. 10409 ze dne 3.11.2009
- Dodatek č. 3 ke Smlouvě o půjčce ze dne 1.12.2007 (prodloužení splatnosti do 31.12.2010)
- Zápis č. 10 ze zasedání zastupitelstva obce, konaného dne 19.10.2009, bod 5 (přijetí dotace pro SDH)
- Zápis č. 11 z mimořádného zasedání zastupitelstva obce, konaného dne 27.10.2009, bod 1 (rozpočtové opatření č. 7/2009)
- Zápis č. 12 ze zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 25.11.2009, bod 1 (rozpočtové opatření č. 8/2009), bod 9 (inventarizační a likvidační komise), bod 10 (Dodatek č. 3 ke smlouvě o půjčce), bod 15 (změna územního plánu č. 1)
- Zápis č. 13 ze zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 30.12.2009, bod 2 (rozpočtové opatření č. 9/2009)
- Příloha účetní závěrky ke dni 31.12.2009, zpracovaná dne 20.1.2010

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Boskovštejn za rok 2009

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y

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 2009 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 28,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,74 %

Boskovštejn, dne 7. dubna 2010

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

Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

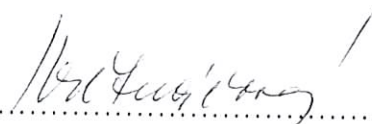


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona
o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Boskovštejn
dne 7. dubna 2010.

Jindřiška Křehnáčová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Obec Boskovštejn
671 54 p. Hostim