

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2003 bylo provedeno na základě žádosti obce ze dne 31.12. 2003, § 42 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Název právnické osoby: Obec Přísnotice

Sídlo: přísnotice 75, okres Brno-venkov

IČO: 00488283

Právní forma: Územní samosprávný celek, obec

Příjemce zprávy: Starostka obce Přísnotice

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1. 1. 2003 – 31. 12. 2003

Přezkoumání provedlyBc. Alena Oslizlová

Ilona Melicharová

Pracovnice oddělení přezkumu obcí odboru ekonomického
Krajského úřadu Jihomoravského kraje na základě pověření
vedoucí odboru ekonomického Krajského úřadu Jihomoravského
kraje Ing. Ludmily Skotákové.

Přezkum byl proveden: 23. února 2004

1. Předmět přezkoumání a jeho rozsah

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření obce za období od 1.1. 2003 – 31. 12. 2003 a ověřena správnost sestavení účetní závěrky obce k 31. 12. 2003. Předmětem přezkoumání hospodaření obce byly zejména údaje, které jsou podle § 17 zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, součástí závěrečného účtu. Údaje byly odsouhlaseny na účetní závěrku obce tvořenou Rozvahou Úč OÚPO 3-02, Přílohou Úč OÚPO 5-02 a Výkazem pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO Fin 2-12M.

2. Výsledky přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (dále jen rozpočtová pravidla), zákonem č. 128/200 Sb., o obcích, v platném znění (dále jen zákon o obcích), vyhláškou MF č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkum hospodaření byl zaměřen zejména na dodržování povinností uložených výše uvedenými zákony a dalšími souvisejícími právními předpisy, úplnost, správnost a průkaznost vedení účetnictví obce v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen zákon o účetnictví) a právními předpisy vydanými k jeho provedení a na soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Přezkoumání údajů bylo prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

2.1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s platnými právními předpisy.

Přehled plnění rozpočtu v Kč

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Celkem příjmy po konsol.	6.518.400,00	8.823.000,00	8.777.454,62
Celkem výdaje po konsol.	5.594.400,00	7.635.000,00	7.154.034,31
Saldo příjmů a výdajů	924.000,00	1.188.000,00	1.623.420,31

Výsledek hospodaření obce ke dni 31. 12. 2003 v Kč schodek 4.846.219,00

Účelové dotace	Poskytnuto v Kč	Čerpáno v Kč
ÚZ 17032 POV, úroky z úvěru	169.000,00	169.000,00
ÚZ 33150 Přímé náklady na vzdělávání	2.605.000,00	2.605.000,00
ÚZ 33245 Státní informační politika	14.000,00	14.000,00
ÚZ 98290 Referendum	20.081,90	20.081,90

Přijaté účelové dotace z vlastních zdrojů JMK (pol. 4122)

Dotace na výstroj a výzbroj pro JSDH Přisnotice

5.400,00 Kč

2.2. Dodržování zákona o účetnictví a souvisejících předpisů.

Účetnictví obce Přísnovice je vedeno s využitím účetního software KEO. Obec vede zákonem předepsané účetní knihy. Předložen byl účtový rozvrh a vnitřní směrnice požadované příslušnými účetními předpisy.

Namátkovým způsobem bylo ověřeno, že účetní případy a účetní zápisy byly doloženy účetními záznamy předepsaným způsobem.

Skutečné stavy majetku a závazků obce k rozvahovému dni byly prokázány inventarizací. Byly odsouhlaseny zůstatky rozvahových účtů se zůstatky zjištěnými při provedených fyzických nebo dokladových inventurách. Zpracované inventurní soupisy mají náležitosti požadované zákonem o účetnictví.

Na základě namátkového ověření věcné a formální správnosti účetních dokladů a záznamů v měsíci březnu, dubnu, listopadu a prosinci 2003 nebyly shledány nedostatky.

Obec Přísnovice je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola přísnovice.

Přijaté dotace s účelovým znakem 33150-přímé náklady na vzdělání a 33245-státní informační politika byly pod těmito znaky převedeny na **PO**. Movitý majetek předaný příspěvkové organizaci do správy byl odúčtován z majetkových účtů obce. Školní budovy jsou využívány na základě nájemních smluv.

Vedlejší hospodářská činnost

Obec Přísnovice neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost.

2.3. Vnitřní normy a finanční kontrola

Obec má zpracovány tyto vnitřní směrnice:

- Směrnice pro vedení účetnictví
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o ochraně osobních údajů
- Směrnice o cestovních náhradách
- Směrnice pro účtování nehmotného a hmotného investičního majetku
- Dohody o hmotné odpovědnosti.

Kontrolní systém podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, byl zaveden formou vnitřní směrnice.

3. Závěr

Na základě výsledků provedeného přezkoumání hospodaření obce Přísnovice za rok 2003 v souladu s § 3 a § 4 vyhlášky Ministerstva financí č. 41/2002 Sb., v platném znění

nebyly zjištěny nedostatky

V Přísnovicích, dne 23. února 2004

Bc. Alena Oslizlová
Ilona Melicharová

Účetní jednotku při přezkoumání zastupovali zástupce starostky obce Karel Fojtík a účetní obce Jitka Langová.

S obsahem zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2003 byl seznámen dne 23. 2. 2004 zástupce starostky obce Přísnotice, který svým podpisem převzetí zprávy potvrzuje.

Ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 43 seznámí starostka s touto zprávou zastupitelstvo obce.

.....
razítko a podpis starostky