č.j.: **KUJCK 30471/2013 OEKO-PŘ** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Obec Ratibořské Hory, IČ 00252794

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **3.12.2013, 31.3.2014,** na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Ratibořské Hory, Ratibořské Hory 121, 391 42 Ratibořské Hory

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Jitka Maurerová
kontrolor	Hana Krčková
kontrolor	Ing. Eva Pártlová

Zástupce územního celku:

starosta	Radek Lamboj
účetní	Ilona Burianová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Ratibořské Hory za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz zisku a ztráty	*sestavený k 31. 10. 2013*
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	*Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2013* *Obec Ratibořské Hory jako prodávající* *FO jako kupující* *předmětem smlouvy je prodej parcely č. 1143/2 o výměře 110 m^2 v k.ú. Ratibořice u Tábora za cenu 30 Kč/m2, tj. celkem 3.300 Kč* *kupní cena byla kupujícím uhrazena před podpisem kupní smlouvy* *právní účinky vkladu vznikly dnem 23. 9. 2013* *záměr zveřejněn od 4. 4. 2013 do 3. 5. 2013* *prodej schválen v ZO dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 147/17/2013* *Doložka dle zákona o obcích je součástí kupní smlouvy* *účetní doklad č. 000312 ze dne 3. 5. 2013 - přecenění reálnou hodnotou* *účetní doklad č. 003268 ze dne 23. 9. 2013 - předpis pohledávky* *PPD č. 268 ze dne 23. 9. 2013 - zaplacení kupní ceny v částce 3.360 Kč (včetně ověření podpisů)* *zaúčtováno pod účetním dokladem č. 003268 ze dne 23. 9. 2013* *účetní doklad č. 000567 ze dne 23. 9. 2013 - vyřazení z majetku obce z účtu 031*
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	*Smlouva o poskytnutí příspěvku na činnost ze dne 22. 3. 2013* *Obec Ratibořské Hory jako poskytovatel* *JK Ratibořské Hory jako příjemce* *dotace ve výši 20 tis. Kč na rok 2013 na činnost jezdeckému oddílu* *příjemce se zavazuje, že do konce roku 2013 písemně předloží poskytovateli podrobné vyúčtování přijaté dotace* *schváleno v ZO dne 21. 3. 2013- Usnesení č. 126/15/2013, současně schváleno v rámci schvalování rozpočtu dne 6. 12. 2012* *výpis z účtu obce vedený u KB a.s. č. 13, obrat ze dne 25. 3. 2013, částka 20 tis. Kč* *zaúčtování zaslání dotace: účetní doklad č. 000153 ze dne 25. 3. 2013* *zaúčtování předpisu závazku: účetní doklad č. 000171 ze dne 22. 3. 2013* *vyúčtování dotace od Jezdeckého klubu ze dne 20.12.2013*
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	*ze dne 5. 3. 2013 - schválení zlepšeného hospodářského výsledku zřízené příspěvkové organizace - převést do rezervního fondu* *(výsledek hospodaření ZŠ a MŠ za rok 2012 byl 67.453,57 Kč, ztráta za rok 2011 činila -9.744,83 Kč)* *ze dne 24. 4. 2013 - schválení RO č. 3* *ze dne 15. 5. 2013 - schválení RO č. 4* *ze dne 12. 6. 2013 - schválení RO č. 5*
Výsledky kontrol zřízených organizací	*Protokol o finanční kontrole v ZŠ a MŠ Ratibořské HOry ze dne 18. 11. 2013, závěr: "... nebyly shledány nedostatky."* *Rozvaha ZŠ a MŠ ke dni 31.12.2013 - zlepšený HV za rok 2012 ve výši 57.708,74 Kč byl převeden na účet 413 - Rezervní fond*
Pokladní doklad	*VPD č. 298 ze dne 24. 10. 2013, částka 5.998 Kč, nákup křovinořezu* *zaúčtování: účetní doklad č. 003298 ze dne 24. 10. 2013 + zařazení do majetku obce na účet 028*

Rozpočtová opatření	*RO č. 3 - schválena na zasedání rady obce dne 24. 4. 2013* *RO č. 4 - schválena na zasedání rady obce dne 15. 5. 2013* *RO č. 5 - schválena na zasedání rady obce dne 12. 6. 2013*
Vnitřní předpis a směrnice	*Směrnice obce Ratibořské Hory pro příděly a čerpání sociálního fondu obce a FKSP Služeb obce - účinná od 1. 1. 2008*
Smlouvy o dílo	*Smlouva o dílo č. 9/2013/14 ze dne 22. 7. 2013* *Obec Ratibořské Hory jako objednatel a Památky Tábor, s.r.o. jako zhotovitel předmětem smlouvy je zhotovení stavby: "Objekt čp. 36 - mateřská školka STAVEBNÍ ÚPRAVY PODKROVÍ A PŘÍSTAVBA PŘÍSTŘEŠKU"* *cena za dílo: celkem bez DPH 929.898 Kč, s DPH 1.125.177 Kč* *zveřejněno na profilu zadavatele dne 26. 7. 2013*
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	*Směrnice obce Ratibořské Hory pro příděly a čerpání sociálního fondu obce a FKSP Služeb obce - účinná od 1. 1. 2008* *namátkové čerpání sociálního fondu v roce 2013:* *VPD č. 310 ze dne 8. 11. 2013, proplacení vstupenek + rekreace pro zaměstnance obce, celková částka 14.464 Kč* *účetní doklad č. 003310 ze dne 8. 11. 2013*
Schválený rozpočet	*na rok 2013 byl schválen na zasedání ZO dne 6. 12. 2012 - Usnesení č. 110/14/2012 "schvaluje v předloženém návrhu"* *součástí rozpočtu obce na rok 2013 je rozpočet sociálního fondu na rok 2013*
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	*ze dne 6. 12. 2012 - Usnesení č. 110/14/2012 - schválen rozpočet obce na rok 2013* *ze dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 139/17/2013 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2012* *ze dne 15. 12. 2010 - Usnesení č. 14/3/2010 - ZO zmocňuje radu obce ke schvalování RO do výši 200 tis. Kč s následným projednáním v ZO* *ze dne 19. 6. 2013 - vzato na vědomí RO č. 3, 4 a 5* *ze dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 147/17/2013 - schválení prodeje parcely č. 1143/2 v k.ú. Ratibořice u Tábora* *ze dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 141/17/2013 - ZO navrhlo hodnotící komisi a schválení výzvy na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: "Objekt čp. 36 - mateřská školka STAVEBNÍ ÚPRAVY PODKROVÍ A PŘÍSTAVBA PŘÍSTŘEŠKU"* *ze dne 3. 7. 2013 - Usnesení č. 148/18/2013 - "ZO schvaluje uzavření smlouvy s vybraných uchazeček Památky Tábor s.r.o. za nabídkovou cenu 928.898 Kč bez DPH" na akci: "Objekt čp. 36 - mateřská školka STAVEBNÍ ÚPRAVY PODKROVÍ A PŘÍSTAVBA PŘÍSTŘEŠKU"*
Návrh rozpočtu	*na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 21.11.2012 do 6. 12. 2012*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*sestavený k 31. 10. 2013*
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	*Příspěvek na provoz pro Základní školu a Mateřskou školu ze dne 3. 1. 2013* *schválen příspěvek na provoz ve výši 900 tis. Kč*
Hlavní kniha	*za období: 10/2013*
Rozpočtový výhled	*zpracován na rok 2012 - 2015*
Závěrečný účet	*za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 31.5.2013 do 19. 6. 2013* *schválen na zasedání ZO dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 139/17/2013, schválen "s výhradou + přijata nápravná opatření"*
Rozvaha	*sestavená k 31. 10. 2013*

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	*Smlouva o poskytnutí účelové dotaci v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2013 č.j.: SD/OREG/294/2013 ze dne 27. 8. 2013* *název akce: " Obnova střechy na budově MŠ parc.č. st.88 k.ú. Ratibořské Hory"* *dotace výši 170.000 Kč* *k užití do 31. 12. 2013* *Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/294/2013 ze dne 30. 8. 2013 - oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 170 tis. Kč (max. 50% z celkových nákladů)* *příjem transferu naúčtovat na pol. 4122 UZ 710,* *čerpání na pol. 5xxx, UZ 710* *příjem dotace na účet obce vedený u KB a.s., č.37 ze dne 10. 9. 2013, obrat ze dne 6. 9. 2013, částka 170 tis. Kč* *zaúčtování příjmu: účetní doklad č. 000520 ze dne 6. 9. 2013, na pol. 4122 s UZ 710* *čerpání dotace:* *faktura došlá č. 20131063 ze dne 10. 9. 2013, částka 889.318 Kč, účel faktury: "MŠ Ratibořské Hory - stav. úpravy podkroví a přístavba přístřešku"* *předpis faktury: účetní doklad č. 700178 ze dne 13. 9. 2013* *uhrazení faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 40, obrat ze dne 30.9.2013, částka 889.318 Kč* *zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 000562 ze dne 30. 9. 2013 s UZ zaúčtována částka 170 tis. Kč* *Soupis dokladů ze dne 21. 10.2013: celkové náklady na akci činily 1.160.177 Kč, z toho z dotace hrazeno 170 tis. Kč* *vyúčtování zálohy: účetní doklad č. 000779 ze dne 31.12.2013*
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	*sestavený k datu 31. 12. 2012* *sestavený k datu 30. 9. 2013*
Kontrolní výbor a Finanční výbor	*Zápis z jednání kontrolního výboru obce Ratibořské Hory ze dne 5. 8. 2013 - kontrola čerpání dotací a kontrola plnění usnesení* *Zápis ze dne 18. 3. 2013 - kontrola pokladní hotovosti, rozpočtová opatření č. 2 a Zpráva o inventarizaci majetku, závěrečný účet* *Zápis ze dne 23. 9. 2013- kontrola pokladní hotovosti, hospodaření k 31.8.2013, rozpočtová opatření*
Dokumentace k veřejným zakázkám	*Vnitřní směrnice obce Ratibořské Hory č. 1/2013 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 22.3.2013* *akce: "Objekt čp. 36 - mateřská školka STAVEBNÍ ÚPRAVY PODKROVÍ A PŘÍSTAVBA PŘÍSTŘEŠKU"* *Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace včetně zadávacích podmínek ze dne 20. 6. 2013* *Seznam zájemců vyzvaných k podání nabídky a prokázání kvalifikace - odeslání výzvy 6-ti firmám* *Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení kvalifikace uchazečů a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2013* *ZO navrhlo hodnotící komisi a schválení výzvy na veřejnou zakázku malého rozsahu dne 19. 6. 2013 - Usnesení č. 141/17/2013* *Seznam listinných nabídek a doručených a přijatých ve lhůtě pro podání nabídek ze dne 3. 7. 2013 - přijaty 4 nabídky* *Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 7. 2013 - 4 nabídky* *Protokol o posouzení a hodnocení kvalifikace uchazečů ze dne 3. 7. 2013*

	Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 7. 2013 *ZO ze dne 3. 7. 2013 - Usnesení č. 148/18/2013 - "ZO schvaluje uzavření smlouvy s vybraných uchazeček Památky Tábor s.r.o. za nabídkovou cenu 928.898 Kč bez DPH"* *Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.7.2013 - všechny 4 firmy - převzaty osobně* *Výzva k uzavření smlouvy ze dne 4. 7. 2013 - adresovaná na Památky Tábor s.r.o.*
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	*Opatření přijatí k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2012 ze dne 25. 6. 2016*
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	*sestavená k 31. 12. 2012* *sestavená k 30. 9. 2013*
Smlouvy o přijetí úvěru	*Smlouva o úvěru č. 0719/12/5637 ze dne 28. 6. 2012 s Československou obchodní bankou a.s.* *- účelový úvěr do limitu 5 mil. Kč* *Dle čl. II., bod 3) činí měsíční splátka 43.478,20 Kč, tj. ročně 521.738,40 Kč - odpovídá pol. 8124 ve schváleném rozpočtu*
Účtový rozvrh	*platná ke dni dílčího PH*
Faktura	*faktura došlá č. 20130496 ze dne 17. 7. 2013, nákup toneru a monitoru, částka celkem 7.560,10 Kč* *předpis faktury: účetní doklad č. 700143 ze dne 22. 7. 2013* *úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB č. 31, obrat ze dne 25. 7. 2013, částka 7.560,10 Kč* *zaúčtování platby: účetní doklad č. 000427 ze dne 25. 7. 2013 - částka 4.220,50 (monitor) zařazeno do majetku obce na účet 028, částka 3.339,60 Kč (toner) - účtování do spotřeby*
Rozpočtová opatření	*RO č. 18 - schváleno v Radě dne 10.12.2013 - vzato na vědomí na zasedání ZO dne 5.3.2014*
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	*sestaven k datu 31.12.2013*
Rozvaha	*sestavena k 31.12.2013*
Výkaz zisku a ztráty	*sestaven k datu 31.12.2013*
Hlavní kniha	*předvaha za období: prosinec 2013*
Inventurní soupis majetku a závazků	*Plán inventur 2013 ze dne 27.11.2013 + podpisové vzory členů inv. komisí + jmenování inventurních komisí* *Inventurní soupisy k účtům: 018, 019, 021, 451, 078, 079, 081, 231, 315, 311, 321, 331, 336, 342, 042, 384, 378, 381, 902.* *Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 18.1.2014*
Příloha rozvahy	*sestavena k 31.12.2013*
Účtový rozvrh	*pro rok 2013 - konečný*
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	*ze dne 10.12.2013 - schválení RO č. 18*
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	*ze dne 5.3.2014 - vzato na vědomí RO č. 18 z roku 2013*
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	*Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 6.2.2014, došlá na krajský úřad dne 7.2.2014*
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	*Rozvaha ZŠ a MŠ ke dni 31.12.2013*

Bankovní výpis	*výpis z účtu vedený u ČSOB a.s. č. 2013/12 za období od 1.12.2013 - 31.12.2013, splátka úvěru ve výši 43.478,20 Kč*

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Ratibořské Hory za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Obec neúčtuje o podnikatelské činnosti.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
Obec v roce 2013 neúčtovala o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku
Obec v roce 2013 neuzavírala smlouvu o zřízení věcného břemene.

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
nehospodařila s majetkem státu;
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavila movitý a nemovitý majetek;
neuzavřela smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady;
zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 – Stavby k 31. 12. 2013 na stavby vedené na LV obce bylo zjištěno, že obec nevede v účetní evidenci stavby vedené na LV bez čp/če na parc. č. st. 55/2, 238, 275 a 284 v k.ú. Ratibořské Hory.

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Částky uvedené v inventurním soupisu k účtům 081 - Oprávky ke stavbám a 082 - Oprávky k samostatným movitým a souborům movitých věcí k 31.12.2013 nebyly doloženy.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4, § 30 odst. 1 a 4

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16 odst. 4

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Kontrolou výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2012 bylo zjištěno, že obec neupravila rozpočtovým opatřením položku 4222 - investiční přijaté transfery od krajů (rozpočet po změnách 130.000 Kč; výsledek od počátku roku 1.533.700 Kč).

NAPRAVENO (dne: 31.12.2013)

Kontrolou výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2013 bylo zjištěno, že obec prování povinné změny rozpočtu. Nedostatek se v roce 2013 neopakoval.

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 4 odst. 5
Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.
Zastupitelstvo obce dne 15. 3. 2012 schválilo schodkový rozpočet na rok 2012 (schodek ve výši 6.516.000 Kč). Dle usnesení zastupitelstva bude schodek rozpočtu kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Ve schváleném rozpočtu v části financování je zahrnuté čerpání prostředků z minulých let (položka 8115- 2.463.074,81 Kč), příjem prostředků z dlouhodobého úvěru (položka 8123 - 5.000.000 Kč) a splátky úvěru (položce 8124 - 947.000 Kč), přestože smlouva o úvěru nebyla v době schvalování rozpočtu podepsána.
NAPRAVENO (dne: 3.12.2013)
Rozpočet na rok 2013 byl schválen dne 6. 12. 2012. Příjmy ve výši 10.100 tis. Kč, výdaje ve výši 11.578 tis. Kč, financování na pol. 8115 částka 2 mil. Kč a pol. 8124 ve výši 522 tis. Kč - financování je kryto finančními prostředky na BÚ obce a podepsanou smlouvou o úvěru ze dne 28. 6. 2012.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 2, 3 a 5
Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
Součástí závěrečného účtu obce za rok 2012 nebylo vyúčtování všech finančních vztahů k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.
NAPRAVENO (dne: 31.3.2014)
Materiál závěrečného účtu obce za rok 2012 byl doplněn.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,32 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,38 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Ratibořské Hory, dne 31. března 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (22)

Jitka Maurerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis a razítko

Hana Krčková
kontrolor

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran byl seznámen dne 31.3.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 31.3.2014.

Obec Ratibořské Hory
391 42 Ratibořské Hory
IČO: 00252794, tel.: 381 283 087

Radek Lamboj
starosta

.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jitka Maurerová *kontrolor pověřený řízením přezkoumání*
2	1 x	Obec Ratibořské Hory	Radek Lamboj *starosta* Obec Ratibořské Hory 391 42 Ratibořské Hory IČO: 00252794, tel.: 381 283 087

Upozornění:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.