

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Daňkovice, IČ: 00599352 za rok 2009**

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **26. listopadu 2009** jako dílčí přezkoumání dne **9. února 2010** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce 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:**

KrÚ detašované pracoviště

Žďár nad Sázavou, Komenského 1786

591 01 Žďár nad Sázavou

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.

- kontrolor: Hana Sobotková

**Podklady předložila:**

Zdeňka Zobačová, DiS. - 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 Daňkovice **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:

Pokladní doklady - č. 135 - 149 za měsíc listopad 2009  
Rozpočtová opatření - č. 3 až 6 schválená zastupitelstvem obce  
Účetní doklady - č. 514 - 572 za měsíc listopad 2009  
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací - Dodatek č. 1 ze dne 7. 11. 2009 k zřizovací listině mateřské školy Daňkovice  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2009  
Rozvaha - k 31. 12. 2009  
Evidence majetku - k 31. 12. 2009  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2009  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2009  
Bankovní výpisy - k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2009  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva uzavřená dne 18. 11. 2009 na prodej čistírny odpadních vod, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2009  
Rozpočtový výhled - na roky 2011 - 2013, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2009  
Evidence poplatků - poplatky za odpad, poplatky ze psů, nájemné, vodné  
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 1. 12. 2009  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva č. POVV/054/2009 ze dne 28. 5. 2009 "Oprava budovy obecního úřadu"  
Pokladní kniha - za měsíc listopad 2009  
Zápisy z jednání rady a zastupitelstva - ze dne 29. 12. 2009 a dne 2. 10. 2009

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných**

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

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 byly zjištěny chyby a nedostatky:**

Na základě kupní smlouvy uzavřené dne 13. 7. 2009, právní účinky vkladu práva ze dne 17. 8. 2009, obec zakoupila pozemek par. č. 517/4 - zaúčtováno účetním dokladem č. 500103 ze dne 13. 8. 2009.

Dne 15. 5. 2009 obec uzavřela směnnou smlouvu, právní účinky vkladu práva ze dne 15. 7. 2009. K datu 30. 9. 2009 nebylo o úbytku a přírůstku majetku účtováno na majetkovém účtu 031 - Pozemky.

**napraveno**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Daňkovice za rok 2009

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 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 ..... 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu ..... 11,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....11,60 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 11,27 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 20,40 %

#### **Přehled příjmů a výdajů za rok 2009**

v Kč

daňové příjmy	1 460 064,79	běžné výdaje	2 178 676,39
nedaňové příjmy	618 494,35	kapitálové výdaje	6 074 206,15
kapitálové příjmy	267 550,-		
přijaté transfery	6 354 799,-		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>8 700 908,14</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>8 252 882,54</b>
	<b>Financování</b>		<b>- 448 025,60</b>

Žďár nad Sázavou dne 16. února 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Daňkovice dne ..... s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Marie Dobiášová

.....  
starostka

.....  
podpis starostky

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Daňkovice	Marie Dobiášová
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly