

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dehtáře, IČ: 00515949 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **17. září 2009** jako dílčí přezkoumání a dne **18. května 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: Obec Dehtáře
Dehtáře 4
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lukáš Tvrz, DiS.

Podklady předložily: JUDr. Irena Brabcová - starostka
Marie Pamětická - 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 Dehtáře **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:

Rozvaha - k 31. 12. 2009

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2009

Bankovní výpis - k 31. 12. 2009

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009

Rozpočtový výhled - na roky 2010 až 2012, schválený v ZO dne 14. 12. 2009

Vnitřní předpisy a směrnice - platné od 1. 11. 2009 (Vnitřní organizační směrnice, Směrnice o zabezpečení zákona o FK)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - uzavřené dne 21. 4. 2009

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za druhé pololetí roku 2009

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2009

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2009

Rozpočtová opatření - ze dne 30. 9. a 24. 11. 2009

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Finanční hospodaření obce nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným a později upravovaným rozpočtem a dosažená skutečnost se od něj v mnoha případech zejména ve výdajové části výrazně odchylovala. Např. v § 2212 byla pol. 5171 rozpočtována částkou 40.000,- Kč, avšak dosažená skutečnost činila 12.852,- Kč (tj. 32,13 %), obdobně v § 2310 byla pol. 5169 rozpočtována částkou 140.000,- Kč, dosažená skutečnost činila pouze 25.816,50 Kč (tj. 18,44 %) atd.

napraveno

Inventurní soupisy neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti, když v nich nebyl uveden způsob zjišťování skutečných stavů a pozemky v nich byly vykázány pouze celkovou hodnotou podle jednotlivých katastrálních území (částí obce)

napraveno

Nebyla provedena inventarizace veškerého majetku, jako např. stav základního běžného účtu a pokladní hotovosti.

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dehtáře 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	2,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu	0,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům.....	0,15 %
d) ukazatel dluhové služby.....	0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009		v Kč	
daňové příjmy	1.651.177,84	běžné výdaje	1.770.504,55
nedaňové příjmy	366.713,85	kapitálové výdaje	374.933,00
kapitálové příjmy	0,00		
přijaté transfery	145.211,00		
Příjmy celkem	2.163.102,69	Výdaje celkem	2.145.437,55
Financování - 17.665,14			

Dehtáře, dne 18. května 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žitáková 57, 587 33 Jihlava
- 9 -

Lukáš Tvrz, 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Dehtáře dne 18. května 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.



JUDr. Irena Brabcová

.....
starostka

.....
podpis starostky

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dehtáře	JUDr. Irena Brabcová
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly