

Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38867/2011 KO
SpZn.: KO 273/2010 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory, IČO: 00842231 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne 12. května 2011 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce 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 Nové Dvory
Nové Dvory 70
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložil: Martin Šmíd - 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 Nové Dvory nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 134 - č. 145 (od 6. 12. 2010 do 31. 12. 2010)
Rozpočtová opatření - č. 1 - č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2010, 15. 9. 2010 a 30. 12. 2010
Darovací smlouva - uzavřená dne 22. 10. 2010 na darování pozemků par.č. 974/11, 974/12 a 974/13, právní účinky vkladu ze dne 15. 11. 2010, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2010
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2010
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2010
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2010
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2010
Evidence majetku - k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2010
Rozvaha - k 31. 12. 2010
Bankovní výpisy - k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2010
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva uzavřená dne 10. 2. 2010 na prodej části pozemku par.č. 10/5, právní účinky vkladu ze dne 1. 6. 2010
Návrh rozpočtu - na rok 2010 zveřejněn od 12. 12. 2009 do 30. 12. 2009
Schválený rozpočet - na rok 2010, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2009
Rozpočtový výhled - na roky 2010 - 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2009
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2010
Evidence poplatků - poplatky ze psů, poplatky za odpad, vodné k 31. 12. 2010
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Mateřskou školu Nové Dvory ze dne 30. 12. 2009
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o kontrole vykonané v PO MŠ Nové Dvory ze dne 1. 4. 2010. Protokol o podrobné kontrole vykonané v PO MŠ ze dne 27. 8. 2010
Pokladní doklad - příjmové doklady č. 43 - č. 50 (od 1. 6. 2010 do 30. 6. 2010)
č. 72 - č. 74 (od 8. 12. 2010 do 30. 12. 2010)
výdajové doklady č. 28 - č. 36 (od 1. 6. 2010 do 30. 6. 2010)
č. 66 - č. 76 (od 8. 12. 2010 do 30. 12. 2010)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva č. POWV/306/2010 uzavřená dne 15. 9. 2010 "Modernizace veřejného osvětlení".
Smlouva č. FV 089/233/09 uzavřená dne 15. 8. 2009 " Rozšíření a úprava naší MŠ".
Výdaje na volby do zastupitelstva obce - UZ 98 187.
Pokladní kniha - za měsíc červen a prosinec 2010
Závěrečný účet - za rok 2009, schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2010, zveřejněn od 12. 5. 2010 do 31. 5. 2010
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 23. 6. 2010

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Podle údajů vykázaných v předloženém výkaze FIN 2 - 12M, sestaveného k 31. 12. 2009, nebylo vždy hospodařeno dle schváleného rozpočtu a obec rozpočet dostatečně neupravovala např. § 1039 pol. 2131; rozpočet 476 600,- Kč - , skutečné příjmy 308 287,- Kč, § 3725 pol. 2324; rozpočet 0,- Kč - skutečné příjmy 28 912,47 Kč, § 2212 pol. 5171; rozpočet 0,- Kč - skutečné výdaje 156 583,- Kč, § 3111 pol. 5137; rozpočet 0,- Kč - skutečné výdaje 42 959,-, § 6171 pol. 5032; rozpočet 0,- Kč - skutečné výdaje 23 316,-.
napraveno

b) dílčí přezkoumání za rok 2010 nebylo provedeno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory za rok 2010

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 2010 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 7,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 16,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům5,51 %
- e) ukazatel dluhové služby..... 15,78 %

Stav dlouhodobých závazků k 31. 12. 2010 byl 1 860 000,- Kč.

Přehled příjmů a výdajů za rok 2010

v Kč

daňové příjmy	2 591 320,38	běžné výdaje	2 598 022,05
nedaňové příjmy	1 158 595,88	kapitálové výdaje	574 586,-
kapitálové příjmy	3 100,-		
přijaté transfery	505 300,-		
Příjmy celkem	4 258 316,26	Výdaje celkem	3 172 608,05
Financování		Financování	1 085 708,21

Nové Dvory dne 12. května 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žitkova 57, 687 33 Jihlava
- 5 -

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 převzal starosta obce Nové Dvory s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne

Ing. Ladislav Němec

.....
starosta



.....
podpis starosty

*Schváleno zastupitelstvem
obce dne 29.6.2011*



*uv
vyvěšeno: 10.6.2011*

sejmuto: 29.6.2011



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nové Dvory	Ing. Ladislav Němec
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly