

**Krajský úřad Kraje Vysočina**

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 32789/2015 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Druhanov**

se sídlem Druhanov 11, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO 00179591  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. listopadu 2014 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. prosince 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **14. května 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 14. května 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Druhanov  
Druhanov 11  
582 91 Světlá nad Sázavou

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**  
pověření číslo 582/14
- kontrolor: **Ing. Libor Hartmann**  
pověření číslo 574/14
- kontrolor: **Jaroslav Pachr**  
pověření číslo 585/14

**Podklady předložila:**

Jana Svitáková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 Druhanov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Druhanov byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2013, 24. 1. 2014, 28. 3. 2014, 30. 5. 2014, 27. 6. 2014 a 11. 7. 2014  
Odměňování členů zastupitelstva - přehled mezd za 9/2014  
Účetní doklady - hlavní činnost za měsíc květen 2014 (k bankovnímu výpisu č. 37 až 44)  
- hospodářská činnost za měsíc září 2014 (bankovnímu výpisu č. 37 až 40)  
Kniha došlých faktur - za měsíc září 2014 (faktura č. 56 až 58)  
Pokladní doklady - za měsíc květen 2014 (doklad č. 23 až 41)  
Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2014 (faktura č. 1 až 6)  
Dohody o provedení práce - z 8. 9. 2014 (úklid v lese, úklid obecních prostor, úklid okolí čekárny)  
Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2014  
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 27. 6. 2014  
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 27. 6. 2014  
Schválený rozpočet - rozpočet obce Druhanov na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2014  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Druhanov za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 30. 5. 2014 do 27. 6. 2014 a schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2014  
Účetní závěrka obce Druhanov za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2014  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 1 a 2 schválena zastupitelstvem obce  
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitosti ke dni 13. 3. 2014 (záměr prodeje zveřejněn od 8. 11. 2013 do 24. 1. 2014, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2014)  
Kupní smlouva na nákup pozemků s právními účinky vkladu do katastru nemovitosti ke dni 11. 2. 2014 (koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 24. 1. 2014)  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2014  
Bankovní výpisy - k běžným účtům (hlavní činnost a hospodářská činnost) k 30. 9. 2014  
Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2014  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2014

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 31. 10. 2014  
- Kontrolní výbor - ze dne 12. 12. 2014  
Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 - 2018 a schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2014  
Rozpočtové opatření číslo 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2014  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014  
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2014  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014  
Kniha došlých faktur - za měsíce říjen - prosinec 2014 (faktury číslo 59 - 79)

Kniha odeslaných faktur - za měsíce říjen - prosinec 2014 (faktury číslo 7 - 9)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 31. 10. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2015  
Účetní doklady - hlavní činnost za měsíc prosinec 2014 (doklady k bankovnímu výpisu číslo 96 - 106)  
- hospodářská činnost za měsíc prosinec 2014 (doklady k bankovnímu výpisu číslo 51 - 56)  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2014 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 7)  
Faktury - faktura číslo 4059900005 ze dne 3. 3. 2014 ve výši 151.250 Kč za stavební práce (zaplacená dne 11. 3. 2014, výpis číslo 20)  
- faktura číslo 4059900018 ze dne 31. 3. 2014 ve výši 199.381,38 za stavební práce (zaplacená dne 17. 4. 2014 ve výši 159.381,38 Kč, výpis číslo 32 a dne 25. 4. 2014 ve výši 40.000 Kč, výpis číslo 35)  
Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2014  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 13. 6. 2014  
- vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR ze dne 9. 11. 2014  
- investiční dotace POVV ZZ00789.0398 ze dne 24. 10. 2014 ve výši 106.000 Kč na realizaci akce „Rekonstrukce obecní prodejny VI. etapa“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 1. 2014 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2015)  
Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na zastupitelstvu obce dne 31. 10. 2014  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014  
Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2014  
Dohody o provedení práce - hospodářská činnost - dohody uzavřené dne 1. 10. 2014 na údržbu vodovodu a sepsání stavu vodoměrů  
- hlavní činnost - dohody uzavřené dne 3. 10. 2014 a 8. 10. 2014 na roznášku volebních lístků pro volby do zastupitelstva obce a úklid volební místnosti pro volby do zastupitelstva obce  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 10. 2014, 31. 10. 2014 a 30. 12. 2014

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Obec Druhanov nepředložila Kraji Vysočina roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2012.

**Napraveno**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 nebylo doloženo schválení účetní závěrky obce za rok 2012.

**Napraveno**

Závěrečný účet obce Druhanov byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14. 6. 2013 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obce byl zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 8. 3. do 14. 6. 2013. Na úřední desce obce (pevné) byla zveřejněna Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012, která je součástí závěrečného účtu. Na elektronické úřední desce nebylo zveřejnění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 doloženo.

**Napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### D. Závěr

##### I. Při přezkoumání hospodaření obce Druhanov za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

##### II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

##### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,82 %

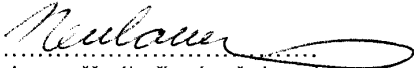
Druhanov 14. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
7.


Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslav Pachr

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

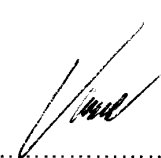
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Druhanov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16. 6. 2015 .....

Miloslav Moravec

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**OBEC DRUHANOV**  
582 91 Světlá nad Sázavou

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Druhanov	Miloslav Moravec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly