

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesůňky

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **30. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Lažany
za Obec Lesůňky
Lesůňky 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová
pověření číslo 55/14

Podklady předložily:

Ing. Jana Chrástecská - starostka
Eliška Tesařová - 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 Lesůňky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesůňky byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2012

Účetní závěrka za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2013

Pokladní doklady - leden, srpen a září 2013

Evidence majetku - k 30. 9. 2013

Účetní doklady - za období 8 - 9/2013

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2013, záměr prodeje zveřejněn od 25. 2. do 13. 3. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2013 (obec prodávající), Kupní smlouva ze dne 3. 6. 2013, záměr prodeje zveřejněn od 25. 2. do 13. 3. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2013 (obec prodávající)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 7. 12. 2012, 18. 1., 22. 2., 28. 3., 31. 5., 23. 7., 22. 8., 26. 9. 2013

Účtový rozvrh - pro rok 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu zveřejněn od 2. 5. 2013 do 20. 5. 2013 (úřední deska, dálkový přístup), závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2013

Kontrolní výbor: 29. 1. a 3. 6. 2013, finanční výbor: 27. 3., 26. 6. a 30. 9. 2013

Hlavní kniha - za období 9/2013

Evidence poplatků - k 30. 9. 2013

Pokladní kniha (deník) - za období leden, srpen a září 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 ze dne 4. 6., 5. 7., 31. 7. a 4. 9. 2013

Rozvaha - k 30. 9. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013

Rozpočtový výhled - na roky 2014 - 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn od 23. 2. 2013 - 15. 3. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2013

Mzdová agenda - k 30. 9. 2013

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Činnost výborů: kontrolní výbor ze dne 14. 10. 2013, finanční výbor ze dne 28. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 5 ze dne 4. 10., č. 6 ze dne 5. 11., č. 7 ze dne 2. 12. 2013, č. 8 ze dne 3. 1. 2014 (pravomoc schválena p. starostce)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - za prosinec 2013

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013

Evidence poplatků - k 31. 12. 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 15. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 8. 1. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2013

Evidence majetku - k 31. 12. 2013

Účetní doklady - za prosinec 2013

Pokladní doklady - za prosinec 2013, č. d. 24 - 42

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene 9. 10. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 1. 11. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 16. 10. 2013 (obec prodávající), záměr obce zveřejněn a schválen zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2012, Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 10. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 1. 11. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 16. 10. 2013, záměr obce prodat byl zveřejněn a schválen zastupitelstvem dne 9. 11. 2012

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00507.0494 ze dne 5. 11. 2013, na akci "Rekonstrukce budovy obecního úřadu" investiční transfer, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2013 ze dne 18. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Účtový rozvrh - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 22. 11. 2013 a 13. 12. 2013,

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky za rok 2013

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 2013 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	3,25 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	60,52 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,20 %
Ukazatel dluhové služby	10,60 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	24,87 %

Komentář: Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2013 byl ve výši 1 100 966,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce byl 60,52 %. Obec v roce 2009 uzavřela Smlouvu o úvěru č. 2631/09/LCD na projekt „Stavební úpravy kulturního a sportovního zařízení a vybudování dětského hřiště“ zajištění závazku – zástavní právo k nemovitostem (č. p. 41 a pozemky v obci Lesůňky), právní účinky vkladu práva ke dni 15. 12. 2009. Úvěr bude obec splácen do roku 2025.

Dolní Lažany 7. 4. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 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 dílčího přezkoumání.

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

Dne 7. 4. 2014

OBEC LESŮŇKY²
675 51 Jaroměřice n/Rok.

Ing. Jana Chrástecká

.....
starostka

.....
Ing. Jana Chrástecká
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lesůňky	Ing. Jana Chrástecká
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly