

Č. j.: KUJI 15197/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesůňky

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 2015 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 **23. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **26. února 2016** 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 26. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lažany
za obec Lesůňky
Lesůňky 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 586/15

Podklady předložily:

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesůňky byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 26. 2. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 schválená starostkou obce dne 31. 5., 30. 6., 31. 7. a 1. 9. 2015
Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 27. 3. 2015, zveřejněn od 27. 2. do 26. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 27. 1. do 20. 2. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - na období r. 2016 – 2018 projednán ZO dne 26. 2. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena ZO dne 13. 12. 2014
Evidence závazků - k 30. 9. 2015
Účetní doklady - ČS, a.s. - výpis č. 002 za období 1. 2. - 28. 2. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2015
Evidence majetku - k 30. 9. 2015
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 098 - 117 za období 8 - 9/2015
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015
Evidence pohledávek - k 30. 9. 2015
Faktury - došlé č. 79 - 89 za období 8 - 9/2015
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2015
Rozvaha - k 30. 9. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015
Pokladní kniha - k 30. 9. 2015
Hlavní kniha - k 30. 9. 2015
Evidence poplatků - k 30. 9. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015
Smlouvy o dílo - ze dne 1. 1. 2015 na akci "Zimní údržba (odklizení sněhu), uzavřená s firmou LIKO Sádek, spol. s r.o. Čáslavice-Sádek,
ze dne 1. 1. 2015 na akci "Vyvážení odpadu", uzavřená s firmou LIKO Sádek, spol. s r.o. Čáslavice-Sádek,
Darovací smlouvy - ze dne 26. 5. 2015 o bezplatném převodu pozemků Kraji Vysočina s právními účinky (dále PÚ) k 29. 5. 2015, schváleno ZO dne 27. 3. 2015,
ze dne 26. 5. 2015 o bezplatném převodu pozemků od Kraje Vysočina (PÚ 29. 5. 2015), schváleno ZO dne 27. 3. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 12. 2014, 26. 1., 26. 2., 27. 3., 11. 5., 15. 6., 6. 8. a 8. 9. 2015
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 29. 3., 28. 6. a 29. 9. 2015, kontrolního výboru ze dne 26. 3., 8. 6. a 7. 9. 2015
Schválení účetní závěrky za rok 2014 - ZO dne 27. 3. 2015 za obec Lesůňky

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 8. 12. 2015, kontrolního výboru ze dne 5. 12. 2015
Rozpočtová opatření - č. 5 - 7 schválená starostkou obce dne 6. 10., 31. 10. a 1. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
 Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
 Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 15. 12. 2015,
 Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2016
 Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015
 Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (účet 028)
 Evidence závazků - k 31. 12. 2015
 Účetní doklady - ČS, a.s - výpis č. 012 za období 1. 12. - 31. 12. 2015
 Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 134 - 150 za období 11/2015
 Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
 Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny
 ZZ01120.0502 ze dne 1. 12. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Oprava chodníků",
 Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 4. 1. 2016
 Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
 Smlouva o dílo - ze dne 31. 8. 2015 na akci: "Oprava chodníků v Lesůnkách", uzavřená
 s firmou M+M STAV, s.r.o. Moravské Budějovice, schváleno ZO dne 6. 8. 2015
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 11. a 11. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky za rok 2015

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 2015 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	12,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	59,41 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,92 %
Ukazatel dluhové služby	12,25 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	12,99 %

Komentář: Obec vykazovala v rozvaze k 31. 12. 2015 na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry částku celkem 777 300,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zvýšený podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce byl 59,41 %. Obec má uzavřenou zástavní smlouvu k úvěru z roku 2009 na projekt "Stavební úpravy kulturního a sportovního zařízení a vybudování dětského hřiště. Úvěr bude obcí splácen do roku 2020 dle dodatku č. 3 ke smlouvě o úvěru ze dne 19. 6. 2014 (schváleno ZO dne 12. 6. 2014).

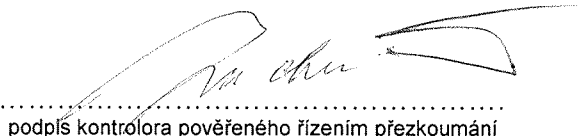
Lesůňky 26. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

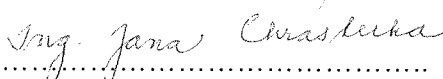
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Lesůňky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. února 2016

OBEC LESŮŇKY²
675 51 Jaroměřice n/Rok.

Ing. Jana Chrástecká

.....
starostka


.....
podpis starostky

Rozdělovník:

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