

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesůňky**

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. srpna 2016 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 **9. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **13. března 2017** 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 13. března 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

**Obecní úřad Dolní Lažany**

za Obec Lesůňky

Lesůňky 2

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_7

Miluše Procházková

**Podklady předložily:**

Ing. Jana Chrástková - 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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 12. 1. - 30. 1. 2016  
Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2016 schválena ZO dne 11. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 schválené starostkou dne 2. 5., 10. 6., 7. 7. a 30. 8. 2016  
Rozpočtový výhled - sestaven do roku 2018, schválen ZO dne 24. 2. 2016  
Závěrečný účet - za rok 2015 návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 8. 3. - 25. 4. 2016, schválen ZO dne 25. 4. 2016  
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen ZO dne 24. 2. 2016  
Evidence poplatků - k 31. 8. 2016  
Evidence závazků - k 31. 8. 2016  
Evidence majetku - k 31. 8. 2016 (účet 028)  
Účtový rozvrh - k 31. 8. 2016  
Bankovní výpisy - č. 008 za období 1. 8. - 31. 8. 2016  
Pokladní doklady - č. 71 - 80 za srpen 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2016  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016  
Rozvaha - k 31. 8. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016  
Pokladní kniha - k 31. 8. 2016  
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016  
Hlavní kniha - k 31. 8. 2016  
Smlouva o dílo - ze dne 1. 1. 2016 - zimní údržba obecních komunikací  
Smlouva ostatní - Pachtovní smlouva ze dne 12. 1. 2016, schválena ZO dne 12. 1. 2016 - (Zemědělské obchodní družstvo Šebkovice)  
Darovací smlouva - ze dne 29. 6. 2016 - finanční dar (MAS Rokytná o.p.s.)  
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13. 7. 2016 - finanční příspěvek na hospodaření v lesích  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2015, 12. 1., 24. 2., 25. 4., 27. 5. a 10. 8. 2016  
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 7. 3., 3. 6. a 1. 9. 2016 a kontrolní výbor ze dne 1. 3. a 31. 8. 2016  
Účetní závěrka - za rok 2015 schválena ZO dne 25. 4. 2016

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

Rozpočtová opatření - předloženy č. 6 - 8, schválené starostkou dne 30. 9., 17. 10., 21. 11., 31. 12. 2016  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016  
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016  
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016

Zápisy z jednání výborů - Kontrolní výbor ze dne 30. 11. 2016 a Finanční výbor ze dne 30. 11. 2016  
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (ČS a ČNB a úvěr u ČS)  
Účtový rozvrh - sestaven pro rok 2016  
Účetní deník - předložen k 31. 12. 2016  
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016  
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016 (028)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 9., 10. 10., 23. 11. a 16. 12. 2016  
Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2016  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0502 ze dne 3. 10. 2016 ústředního "Oprava ústředního vytápění v KD", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 8. 1. 2017  
Smlouvy o dílo - ze dne 18. 5. 2016 na částku 180 311,- Kč "Oprava ústředního vytápění v kulturním domě v Lesůňkách", schváleno ZO dne 25. 4. 2016  
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada evidovaných faktur č. 1 - 111  
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 11  
Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava ústředního vytápění KD Lesůňky", výzva ze dne 11. 4. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016, nebyla povinnost zveřejnit na profilu zadavatele  
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Lesůňky č. 1/2012 ze dne 7. 12. 2012  
Pokladní doklady - č. 121 - 134 za prosinec 2016

### **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 již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky za rok 2016**

**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 2016 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	0,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,34 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	59,45 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,05 %
Ukazatel dluhové služby	11,36 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,13 %
Ukazatel likvidity	21,75

Obec k 31. 12. 2016 vykazovala dlouhodobé závazky:  
účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry 597 300,- Kč

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zvýšený podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce byl 59,45 %. Obec má uzavřenou zástavní smlouvu k úvěru z roku 2009 na projekt "Stavební úpravy kulturního a sportovního zařízení na vybudování dětského hřiště". Úvěr bude obec splácet do roku 2020 dle dodatku č. 3 ke smlouvě o úvěru ze dne 19. 6. 2014 (bylo schváleno ZO dne 12. 6. 2014).

Dolní Lažany 13. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-3-

Miluše Procházková

.....  
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 13. března 2017

Ing. Jana Chrástecká

.....  
starostka

**OBEC LESŮŇKY**  
675 51 Jaroměřice n/Rok.

*Ing. Jana Chrástecká*  
.....  
pódpis starostky

**Rozdělovník:**

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