

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 17558/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesůňky

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. srpna 2017 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 **8. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2018** 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 15. března 2018.

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 20175056563_12

Lenka Kalinová

Podklady předložila:

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 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017
Závěrečný účet - za rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017, návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn od 10. 4. 2017 do 29. 5. 2017 úřední deska, internetové stránky,
Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl zveřejněn od 24. 2. 2017 - 31. 3. 2017, úřední deska, internetové stránky obce
Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017 návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 24. 2. - 30. 3. 2017
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2017 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2016
Pokladní doklady - č. 46 - 58, PPD a VPD za období červenec 2017
Pokladní kniha - předložena k 31. 7. 2017
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2017, běžné účty u ČS a ČNB, úvěrový účet ČS
Evidence poplatků - předložena k 31. 7. 2017, poplatky k 31. 7. 2017 vybrány částečně
Bankovní výpisy - ke kontrole předložen bankovní výpis č. 007 za období 1. 7. - 31. 7. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 7/2017
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 7. 2017, přírůstky a úbytky u účtů 028, 042
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2017, celkem evidovaných faktur v knize odeslaných faktur 1 - 2
Rozvaha - předložena ke dni 31. 7. 2017
Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 7. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 7. 2016
Příloha rozvahy - předložena k 31. 7. 2017
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2017, čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur od č. 1 - 73
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2017
Účtový rozvrh - předložen k 31. 7. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2016, 24. 2., 31. 3., 29. 5., 21. 8. 2017
Účetní závěrka - za rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2017
Činnost výborů - finanční výbor ze dne 28. 2. a 27. 5. 2017, kontrolní výbor ze dne 28. 2. a 27. 5. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena starostkou obce:

č. 1 schváleno dne 31. 5. 2017, zveřejněno od 15. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
č. 2 schváleno dne 30. 6. 2017, zveřejněno od 7. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
č. 3 schváleno dne 14. 7. 2017, zveřejněno od 20. 7. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
č. 4 schváleno dne 31. 8. 2017, zveřejněno od 12. 9. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 5 schváleno dne 20. 9. 2017, zveřejněno od 13. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 6 schváleno dne 30. 10. 2017, zveřejněno od 10. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 7 schváleno dne 23. 11. 2017, zveřejněno od 1. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 8 schváleno dne 29. 12. 2017, zveřejněno od 29. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Lesůňky, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - předložena za období 12/2017

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem faktur 131

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem vystaveno 11 faktur

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2017, ČNB, ČS a.s.

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za období 11 - 12/2017, č. d. 94 - 122 PPD a VPD

Evidence majetku - přírůstky a úbytky k 31. 12. 2017 u účtů: 022, 028, 031

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku obce Lesůňky ze dne 10. 1. 2018,

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2017

Smlouvy o dílo - Smlouva kupní ze dne 2. 10. 2017, obec kupující, nákup zahradní techniky, Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2017, obec prodávající obec, prodej schválen ZO dne 10. 10. 2016, záměr obce prodat pozemky byl zveřejněn od 16. 9. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0046 ze dne 27. 4. 2017, na realizaci akce "Nákup komunální techniky", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 9. 2017, 27. 11. 2017, 22. 12. 2017,

Činnost výborů - kontrolní výbor ze dne 26. 8. 2017, 24. 11. 2017 - kontrola třídění odpadu, kontrola knihovny, finanční výbor ze dne 26. 8. 2017, 24. 11. 2017 kontrola pokladny, kontrola účtů,

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky za rok 2017

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 2017 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	0,67 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,30 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	57,57 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,11 %
Ukazatel dluhové služby	10,27 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	20,31 %
Ukazatel likvidity	1,14

Komentář: Zůstatek účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2017 ve výši 417 300,- Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	24,57 %
--	----------------

Dluh **obce Lesůňky nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **24,57 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

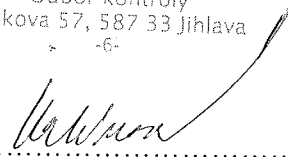
Dolní Lažany 15. března 2018

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 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 15. března 2018

Ing. Jana Chrásťecká

starostka

OBEC LESŮŇKY
675 51 Jaroměřice n/Rok.

podpis starostky

Rozdělovník:

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