

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

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046  
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. srpna 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 **26. srpna 2014** jako dílčí přezkoumání a **6. března 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 6. března 2015.

**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 586/14

Miluše Procházková

**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:**

Pravidla rozpočtového provizoria - na období roku 2014, stanovena zastupitelstvem obce (ZO) dne 13. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 28. 2. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválené starostkou dne 4. 6., 4. 7. a 31. 7. 2014

Rozpočtový výhled - na roky 2015 - 2016, schválen ZO dne 28. 2. 2014

Závěrečný účet - na rok 2013 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 10. 4. do 25. 4. 2014, schválen ZO dne 9. 5. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 24. 1. do 10. 2. 2014

Evidence poplatků - k 31. 7. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 7. 2014

Pokladní doklady - č. 14-701-00035 - 14-701-00053 za období květen 2014

Účetní doklady - týkající se pořízení majetku (účet č. 028)

Evidence závazků - k 31. 7. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 7. 2014

Hlavní kniha - k 31. 7. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 7. 2014

Faktury - č. 14-100-00052 - 14-100-00071 za červen a červenec 2014

Rozvaha - k 31. 7. 2014

Evidence majetku - k 31. 7. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2014

Pokladní kniha - k 31. 7. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 7. 2014

Smlouva o přijetí úvěru - Dodatek č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 2631/09/LCD ze dne 15. 12. 2009 - schválen ZO dne 12. 6. 2014

Smlouva ostatní - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 30. 7. 2014 - Rokytná-ekologický mikroregion, DSO Jaroměřice nad Rokytnou

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 12. 2013, 22. 1., 28. 2., 27. 3., 9. 5., 12. 6. a 28. 7. 2014

Účetní závěrka za rok 2013 - schválena ZO dne 9. 5. 2014

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 29. 3. a 30. 6. 2014, kontrolní výbor ze dne 20. 1., 14. 4. a 14. 7. 2014

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

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014  
Účetní doklady - týkající se přírůstků a úbytků majetku (účet č. 028, 021, 019)  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0500 ze dne 19. 11. 2014 - investiční transfer na akci "Zateplení budovy OÚ", Závěrečná zpráva ze dne 8. 1. 2015  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur dne 20. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2015  
Faktury - č. 116 - 127 za prosinec 2014  
Rozpočtová opatření - č. 4 - 7 schválené starostkou 8. 9., 6. 10., 10. 11., 3. 12. a 30. 12. 2014  
Účtový rozvrh - k 31. 12. 2014  
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 28. 9. a 30. 12. 2014, kontrolní výbor ze dne 29. 12. 2014  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 8., 8. 11., 13. 12. 2014  
Evidence majetku - k 31. 12. 2014  
Rozvaha - k 31. 12. 2014  
Pokladní doklady - č. 93 - 130 za říjen a listopad 2014  
Evidence závazků - k 31. 12. 2014  
Smlouvy o dílo - ze dne 12. 9. 2014 - "Zateplení budovy obecního úřadu v Lesůnkách" - schváleno zastupitelstvem dne 27. 8. 2014

## **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 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky 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	0,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	59,83 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,85 %
Ukazatel dluhové služby	11,92 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	27,61 %

Komentář: Obec vykazovala v rozvaze k 31. 12. 2014 na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 957 300,- Kč.

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Zvýšený podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce byl 59,83 %. 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 zastupitelstvem obce den 12. 6. 2014).

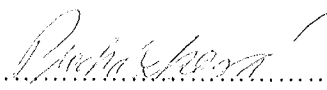
Dolní Lažany 6. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 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 6. března 2015

**OBEC LESŮŇKY**<sup>②</sup>  
675 51 Jaroměřice n/Rok.  
*Ing. Jana Chrásťková*  
Ing. Jana Chrásťková

.....  
starostka

.....  
podpis starostky

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Lesůňky	Ing. Jana Chrásťková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly