



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Luková, IČ: 00279218 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.1.2014
- 21.5.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Luková 102, 561 23 Damníkovi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Zástupci obce:

- **Miroslava Fojtů - starostka obce**
- **Věra Dušková - účetní obce**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Luková byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6/2013
Rozpočtový výhled	na rok 2012 - 14, 2014 - 16
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválený v ZO 13.12.12
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo na svém jednání dne 18.12.2012 v rámci schváleného rozpočtu schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2013 zřízené PO Základní škola a mateřská škola; v rámci rozpočtových opatření schválených v roce 2013 schválilo navýšení neinvestičního příspěvku
Závěrečný účet	za rok 2012, schválený v ZO 19.6.13
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS k 31.12.2013, zůstatek k 31.12.2013 souhlasí na účet 231. v Rozvaze sestavené k 31.12.2013, kontace za měsíc prosinec - listopad 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1.2007
Evidence poplatků	místní poplatky ze psů a za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
Faktura	přijaté za období listopad a prosinec 2013 k bankovním výpisům z běžného účtu u ČS včetně předkontace
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období rok 2013
Kniha odeslaných faktur	za období rok 2013
Odměňování členů zastupitelstva	uvolnění starostky obce za rok 2013 podle mzdového listu
Pokladní doklad	příjmový a výdajový za období listopad a prosinec 2013 včetně kontace
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.11. do 30.11.2013 a za období od 1.12.2013 do 31.12.2013, zůstatek v pokladním deníku k 31.12.2013 souhlasí na stav účtu 261 v Rozvaze sestavené k 31.12.2013
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2013
Rozvaha	sestavená k 31.12.2013
Účetní doklad	č. 100 z 12/2013 (předpis pohledávek, vyřazení z majetku, volby)
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.9.2013 a k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2013 a k 31.12.2013

Dohody o provedení práce	ze dne 20.5.13, 26.8.13 a 1.10.13
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volby Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpáno bylo 20.738,- Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS ve výši 24.100,- Kč, vyčerpáno bylo 18.078,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje pro SDH ve výši 63.100,- Kč a 2.372,- Kč, vyčerpány byly v plné výši, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na varhanní koncert ve výši 5.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na akci Doplnění sportoviště a rekreační plochy o venkovní mobiliář a herní prvky pro děti ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 10.4.13, 15.4.13 a 4.12.13 na prodej pozemkových parcel
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru č. 0377964459 z 5.9.2013 s Českou spořitelnou a.s., účel úvěru: financování splacení závazků Klienta (obce) vůči Bance, vzniklých na základě smlouvy o úvěru č.0376115439, č. 0337402419, č. 618-318-05 a financování splacení závazků Klienta vůči Státnímu fondu rozvoje bydlení, vzniklých na základě smlouvy o úvěru č. 240/396-10, č. 226/396-07
Smlouvy o věcných břemenech	ze dne 12.7.13 a 30.9.13
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro schvalování účetní závěrky obce, účinnost 1.8.2013; Směrnice pro schvalování účetních závěrek zřízených PO obce, účinnost 1.8.2013; Směrnice pro opravné položky k pohledávkám, účinnost 1.1.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2012, 12.3.2013, 10.4.2013, 19.6.2013, 14.8.2013, 25.9.2013, 30.10.2013, 18.12.2013
Finanční výbor	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 10.6.13 a 23.10.13
Kontrolní výbor	zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 17.6.13 a 29.10.13
Obecně závazné vyhlášky	k místním poplatkům
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.3.2013 schválilo účetní závěrku zřízené PO Základní škola a mateřská škola Luková sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012; zastupitelstvo obce na svém jednání dne 10.4.2013 schválilo účetní závěrku obce Luková sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012
Schvalování výsledku hospodaření zřízené PO a jeho rozdělení do fondů	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.3.2013 schválilo výsledek hospodaření za rok 2012 PO Základní škola a mateřská škola Luková a jeho rozdělení do rezervního fondu

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Luková
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

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

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Luková za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Luková za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Luková za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Lukové dne 23.5.2014

Podpisy kontrolorů:

.....


Zdeňka Škarková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Podpis

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Luková o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC LUKOVÁ
okres Ústí nad Orlicí
561 23 p. Damník

dne 23.5.2014

.....


Miroslava Fojtů

starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Luková	Miroslava Fojtů
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková