

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/20522/2013/KŘ-K/764

Č.j.: KUOK 1050/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2013,

IČ 00302961

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 5.9.2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 28.1.2014 .

Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lukavice

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Šneeweisová
- kontrolor: Dana Weingartová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář.

Zástupci obce: Jan Hajtmar - starosta
Soňa Plháková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2013

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis č. 15 ze dne 27.1.2014 - vratka ve výši 22 662,24 Kč nevyčerpané účelové neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Bankovní výpis BUSINESS.24 č. 144 ze dne 28. 8. 2013 - vratka nevyčerpané účelové dotace na volbu prezidenta ČR ve výši 20 112,04 Kč
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 16.10.2013 na zajištění prací spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a roznos volebních lístků
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 4. 1. 2013 na zajištění prací spojených s konáním voleb prezidenta ČR, obálování a roznos volebních lístků

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 16.10.2013 na roznos volebních lístků pro volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 4. 1. 2013 na zajištění prací spojených s konáním voleb prezidenta ČR
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Kupní smlouva uzavřená dne 21. 6. 2013 se společností PAS Zábřeh na nové nákladní vozidlo - nosič kontejnerů AVIA D75.160N 4x2 v hodnotě 964 700 bez DPH
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Protokol o výběru dodavatele, Seznam hodnocených nabídek a Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 5. 2013, Oznámení společnosti JPP servis s.r.o. o odstoupení od projednání kupní smlouvy ze dne 24. 6. 2013
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k účasti v eAukci v rámci zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem Obec Lukavice - nové nákladní vozidlo ze dne 15. 5. 2013
- Faktury č. 2013107 - 2013118 (odeslané) za měsíc červenec 2013
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 7. 2013
- Hospodářský výsledek příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lukavice za rok 2012
- Návrh rozpočtu pro rok 2014 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 3.12. do 18.12.2013
- Návrh rozpočtu pro rok 2013 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 28.11. do 14.12.2012
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy za období leden - červenec 2013
- Plán inventur na rok 2013 s platností od 1. 12. 2013 do 31. 1. 2014 včetně metodiky pro členy dílčích inventarizačních komisí, podpisových vzorů a proškolení ze dne 18. 12. 2013
- Pokladní doklady č. 1115 - 1167 za měsíc prosinec 2013
- Pokladní doklady č. 636 - 712 za měsíc červenec
- Pokladní kniha (deník) za měsíc červenec 2013
- Pokladní kniha (deník) za měsíc prosinec 2013
- Protokol o zařazení DHM "Nosič kontejnerů AVIA" v hodnotě 1 167 287 Kč ze dne 29. 7. 2013
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření č. 8 - 17
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7
- Rozpočtový výhled sestavený na období roku 2013 - 2015
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2013
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 7. 2013
- Schválení účetní závěrky obce Lukavice za rok 2012 , na zasedání zastupitelstva obce dne 13.3.2013
- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lukavice za rok 2012, na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13.3.2013

- Schválený rozpočet pro rok 2014 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18.12.2013
- Schválený rozpočet pro rok 2013 na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17.12.2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Předběžné vyúčtování výdajů na volbu prezidenta ČR ze dne 5. 4. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Tisk účetních dokladů k 31.12.2013 - vyúčtování účelové neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 17.10.2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 10. 1. 2013 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 53 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti (pozemkové parcely č. 297/4, zahrada) č. UZSVM/OSU/11054/2013-OSUM uzavřená dne 25. 11. 2013 s ČR Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 9. 8. 2013 na prodej pozemku p.č. 857/21 o výměře 150 m² za kupní cenu ve výši 4 500 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva 1312000723/171439 uzavřená dne 28. 3. 2013 se společností SMP Net, s.r.o. Ostrava na úplatný převod plynárenského zařízení včetně všech součástí a příslušenství za kupní cenu ve výši 168 500,40 Kč včetně DPH
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. SMP/10-P396-1/13/I (obec povinná) uzavřená dne 21. 2. 2013 se společností RWE GasNet, s.r.o. na pozemek parc. č. 885/2 a parc. č. 887 za finanční náhradu ve výši 121 Kč včetně DPH
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 18. 7. 2013 se Základní a Mateřskou školou Lukavice na bezplatné užívání nemovitého majetku v celkové hodnotě 6 338 647,78 Kč a movitého majetku v celkové hodnotě 459 845,10 Kč
- Účetní deník pokladny za měsíc červenec 2013
- Účetní doklady č. 300094 - 300102 (odeslané faktury) za měsíc červenec 2013
- Účetní doklady č.200079 - 200103 (faktury došlé) za měsíc duben 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2013
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě u ZŠ a MŠ Lukavice ze dne 27. 11. 2013 a Kontrolní protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za období říjen 2012 - září 2013 podepsaný dne 10. 12. 2013
- Záписы z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 3. 1., 4. 3. a 12. 6. 2013
- Záписы z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 9.9., 2.12. a 18.12.2013

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení ze dne 8.1., 23.1., 6.2., 21.2., 6.3., 27.3., 10.4., 24.4., 15.5., 29.5., 20.6., 26.6., 28.6., 10.7. a 31.7.2013
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení ze dne 21.8., 4.9., 16.9., 2.10., 15.10., 30.10., 20.11., 25.11., 4.12. a 18.12.2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 9.9., 17.9., 13.11. a 18.12.2013
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 17.12.2012, 13.3. a 12.6.2013
- Závěrečný účet za rok 2012 schválený na zasedání zastupitelstva obce dne 12.6.2013, zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 17.5. do 3.6.2013
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem Informace o záměru obce Lukavice na prodej části pozemku p.č. 857/2 v k.ú. Slavoňov u Lukavice, cca 200 m²

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Lukavice:

- *neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,*
- *neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,*
- *neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,*
- *nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,*
- *nehospodařila s majetkem státu,*
- *neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,*
- *nezastavila movitý a nemovitý majetek,*
- *nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,*
- *uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),*
- *neměla podnikatelskou činnost.*

opr. Dm 8

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2013

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lukavice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

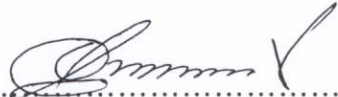
Lukavice, 28. 1. 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Alena Šneeweisová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Lukavice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 28. 1. 2014

Jan Hajtmar
.....

.....
podpis
OBEC LUKAVICE
OKRES ŠUMPERK
* 2 *

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lukavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění

1. Nečinnost kontrolního výboru

Ke kontrole nebyly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru obce za rok 2013.

Předmět kontroly kontrolního výboru a povinnost pořádat zápis jsou stanoveny v § 119 zákona o obcích. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění při nedodržování povinných náležitostí zápisů z provedených kontrol kontrolního výboru.