

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65163/2018/OK/7346

Č.j.: KUOK 10883/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2018,

IČ 00302961

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 4. 2019.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Lukavice za rok 2018 dne 26. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lukavice

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Bc. Richard Novák
Ing. Pavlína Vejrostová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Vladimír Velický - starosta
Liběna Jarošová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 27. 11. 2018 - 14. 12. 2018, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 4. 1. 2019

- Rozpočtová opatření: pravomoci pro radu obce k provádění rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2014
- Schválený rozpočet: obce na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 20. 11. 2017 - 8. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 2. 1. 2018, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce sestavený na období 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 21. 11. 2017 - 8. 12. 2017, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 2. 1. 2018, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- Závěrečný účet: obce za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2018, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 23. 5. 2018 - 15. 6. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 29. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 29 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2018, ověření konečného zůstatku
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 12/2018, na účtu veden základní běžný účet, ověření konečného zůstatku
- Hlavní kniha: (za SU a AU) za období 9/2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2018; Plán inventur na rok 2018 schválený radou obce dne 28. 11. 2018 včetně jmenování inventarizačních komisí; Metodika pro členy dílčích inventarizačních komisí - postupy inventur a inventarizace, podpisové vzory, potvrzení o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 13. 12. 2018; Inventurní evidence v členění SU, AU k období 12/2018 včetně podrozvahových účtů; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2018 ze dne 31. 1. 2019; Návrhy na vyřazení majetku za jednotlivá střediska
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 1 - 9/2018
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 10 - 12/2018
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. 706 ze dne 14. 12. 2018
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 669 ze dne 3. 12. 2018
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 714 ze dne 19. 12. 2018
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. 719 ze dne 28. 12. 2018
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. 689 ze dne 10. 12. 2018
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 718 ze dne 21. 12. 2018
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. 618 ze dne 9. 11. 2018
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 616 ze dne 9. 11. 2018
- Pokladní kniha (deník): za období 10 - 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2018
- Účetní doklad: č. 910090 ze dne 1. 7. 2018 - účtování o zařazení nalezeného majetku - klubovna SDH Slavoňov na p. st. č. 90 v k. ú. Slavoňov u Lukavice
- Účetní doklad: č. 400195 ze dne 7. 6. 2018 včetně bankovního výpisu ČS č. 04 ze dne 7. 6. 2018 - vratka návratné finanční výpomoci (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřené se Svazkem obcí Mikroregionu Zábřežsko dne 20. 7. 2017 (obec poskytovatel)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2018, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 14. 6. 2018
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Lukavice ze dne 7. 12. 2017 č.j.: OULU 346/2017, Základní škola a Mateřská škola Lukavice, okres Šumperk, příspěvková organizace; schválená zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Lukavice, příspěvková organizace sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválena radou obce dne 25. 4. 2018, Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2017 ze dne 25. 4. 2018, převod zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2017 do rezervního fondu schválila rada obce dne 25. 4. 2018

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: na finanční dar uzavřena dne 14. 5. 2018 s obdarovaným Myslivecký spolek Posázaví Zvole - Lukavice (obec dárce); výdaj schválen již v rozpočtu obce na rok 2018; výdajový pokladní doklad č. 241 ze dne 14. 5. 2018 včetně účetního dokladu č. 500241
- Dohody o provedení práce: uzavřena mezi obcí Lukavice a S. M. dne 2. 1. 2018 na půjčovni provoz a úklid v knihovně ve Slavoňově
- Dohody o provedení práce: uzavřena mezi obcí Lukavice a P. Š. dne 29. 6. 2018 na správce kulturního domu ve Vlachově
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem Tělovýchovná jednotka Sokol Lukavice, z. s. dne 8. 3. 2018 (obec poskytovatel); Žádost o dotaci z rozpočtu obce Lukavice podaná na obecní úřad dne 31. 1. 2018; Schváleno radou obce dne 28. 2. 2018; výdaj schválen již v rozpočtu obce na rok 2018; bankovní výpis ČS č. 53 ze dne 20. 3. 2018 včetně účetního dokladu č. 600080

Přehled čerpání dotace na sportovní činnost od Obce Lukavice za rok 2018 provedené Tělovýchovnou jednotou SOKOL Lukavice dne 13. 1. 2019; účetní doklad č. 910158

ze dne 31. 12. 2018 (zaúčtování dohadné položky pasivní ve výši 49 000 Kč na účet SU 389 AU 0550)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování dotace poskytnuté na základě veřejnoprávní smlouvy provedené Svazkem obcí Mikroregionu Zábřežsko dne 30. 4. 2018; účetní doklad č. 910047 ze dne 30. 4. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 7. 3. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 188 603,60 Kč (evropský podíl 160 313,06 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 28 290,54 Kč (ÚZ 103133063)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Lukavice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis č. 7 ČNB ze dne 7. 3. 2018 (příjem dotace) včetně účetního dokladu č. 410005 a bankovní výpis č. 53 ČS ze dne 20. 3. 2018 (odeslání dotace ZŠ a MŠ Lukavice) včetně účetního dokladu č. 600079; rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené radou obce dne 14. 3. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 6. 2018 uzavřená s Olomouckým krajem (poskytovatel), a to neinvestiční dotace na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Lukavice (pouze na pořízení souboru osobních ochranných prostředků) ve výši 50 000 Kč; Rozpočtové opatření KÚOK-OE na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč (ÚZ 00 415) ze dne 20. 6. 2018 na částečnou úhradu nákladů na vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Lukavice; bankovní výpis ČS č. 114 ze dne 21. 6. 2018 včetně účetního dokladu č. 400216 (příjem dotace); rozpočtové opatření č. 7/2018 schválené radou obce dne 27. 6. 2018

Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2018 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02437/OKH/DSM ze dne 30. 11. 2018; faktury došlé ev. č. 324, 345 a 364; bankovní výpisy České spořitelny ze dne 27. 9. 2018, 5. 10. 2018 a 11. 10. 2018 včetně účetních dokladů č. 200317, 200331 a 200355 (účtování o provedené úhradě došlých faktur) a opravného účetního dokladu č. 900008 ze dne 1. 11. 2018 (zaúčtování výdaje s ÚZ 00415); účetní doklad č. 910130 ze dne 30. 11. 2018 - vyúčtování dotace od Olomouckého kraje pro JSDH ve výši 50 000 Kč (přeúčtování použité neinvestiční dotace do výnosů), informace poskytovatele dotace o administrativní kontrole vyúčtování dotace ze dne 10. 12. 2018

- Smlouvy nájemní: Smlouva o dočasném užívání pozemku ve vlastnictví obce uzavřená s občankou obce dne 21. 12. 2012 (obec pronajímatel), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dočasném užívání pozemku ve vlastnictví obce uzavřený dne 2. 1. 2018; pronájem pozemku p. č. 50/7, v k. ú. Lukavice na Moravě, za účelem zemědělského využití - zahrádka, zveřejnění záměru prodloužit dobu nájmu stávajícím nájemcům obecních pozemků na úřední desce ve dnech 16. 11. 2017 - 4. 12. 2017, uzavření dodatku ke smlouvě bylo schváleno radou obce dne 20. 12. 2017, smlouva se prodlužuje na dobu od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2027; předpis nájemného za pozemek na rok 2018 - účetní doklad č. 910024 ze dne 1. 2. 2018, úhrada nájemného - pokladní doklad č. 231 ze dne 14. 5. 2018, účetní doklad č. 500231 ze dne 14. 5. 2018
- Smlouvy nájemní: Smlouva o dočasném užívání pozemku ve vlastnictví obce uzavřená s občanem obce dne 5. 12. 2013 (obec pronajímatel), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dočasném užívání pozemku ve vlastnictví obce uzavřený dne 25. 10. 2018; pronájem pozemku p. č. 275/3, v k. ú. Lukavice na Moravě, za účelem zemědělského využití - zahrádka, zveřejnění záměru prodloužit dobu nájmu stávajícím nájemcům obecních pozemků na úřední desce ve dnech 27. 9. 2018 - 15. 10. 2018, uzavření dodatku ke smlouvě bylo schváleno radou obce dne 24. 10. 2018, smlouva se prodlužuje na dobu od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2028; předpis nájemného za pozemek na rok 2018 - účetní doklad č. 910024 ze dne 1. 2. 2018, úhrada nájemného - pokladní doklad č. 307 ze dne 30. 5. 2018, účetní doklad č. 500307 ze dne 30. 5. 2018

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a. s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG ze dne 8. 10. 2018, Oznámení bankovního účtu pro účely výplaty protiplnění podané Komerční bance, a. s. dne 19. 11. 2018, předpis výnosu nuceného prodeje akcií - účetní doklad č. 910131 ze dne 19. 11. 2018, vyřazení akcií z dlouhodobého finančního majetku - účetní doklad č. 910132 ze dne 22. 11. 2018, elektronický bankovní výpis č. 218 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 11. 2018, účetní doklad č. 400395 ze dne 22. 11. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800072623_1/VB uzavřená s oprávněným GasNet, s. r. o., IČ 27295567 uzavřená dne 27. 3. 2018 (obec povinná), uzavření smlouvy bylo schváleno radou obce dne 28. 2. 2018, Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2423/2018-809 (návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 4. 4. 2018), účetní doklad č. 910043 ze dne 4. 4. 2018 (přeúčtování analytického účtu na účtu 031 - Pozemky), účetní doklad č. 910046 ze dne 4. 4. 2018 (předpis pohledávky jednorázové úplaty); příjem úplaty za zřízení věcného břemene - elektronický bankovní výpis č. 228 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 6. 12. 2018, účetní doklad č. 400422 ze dne 6. 12. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 65 ze dne 28. 2. 2018 a č. 68 ze dne 25. 4. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 22 ze dne 15. 2. 2018, č. 23 ze dne 12. 4. 2018, č. 24 ze dne 14. 6. 2018 a č. 25 ze dne 13. 9. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: z ustavujícího ze dne 1. 11. 2018 a z 2. ze dne 13. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru obce Lukavice ze dne 8. 11. 2018

ostatní

- **akce "Stavební úpravy a přístavba kulturního domu Lukavice č.p. 31"**
 - veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona se uskutečnila v roce 2017 - Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem POHL INVEST s. r. o., Zábřeh dne 26. 7. 2017, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 17. 10. 2017, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 31. 1. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 31. 1. 2018, Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 19. 7. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 7. 2018, Dodatek č. 4 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 15. 10. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 10. 2018, a Dodatek č. 5 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 15. 10. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 17. 10. 2018;
 - rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené radou obce dne 24. 1. 2018 (navýšení výdaje § 3392 pol. 6121 o 150 000 Kč), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20. 2. 2018, rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené radou obce dne 9. 5. 2018 (snížení výdaje § 3392 pol. 6121 o 10 000 Kč), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 28. 5. 2018, rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené radou obce dne 30. 5. 2018 (navýšení výdaje § 3392 pol. 6121 o 2 800 000 Kč), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 6. 2018, rozpočtové opatření č. 10/2018 schválené radou obce dne 26. 9. 2018 (navýšení výdaje § 3392 pol. 6121 o 500 000 Kč), zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19. 10. 2018;

16 faktur uhrazených v období 1 - 12/2018; Výpis zápisů § 3392 pol. 6121 za období 2018; Platby ověřeny na bankovní výpisy uhrazené z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s.; Dílo převzaté a k 31. 12. 2018 evidované na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý majetek.

- **akce "Výměna oken - kaplička Lukavice, MŠ Lukavice, víceúčelová budova Slavoňov a KD Slavoňov":**

- veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona - email ze dne 11. 4. 2018 (poptávka na realizaci dokončení výměny oken a dveří ve čtyřech obecních budovách); Zápis ze schůze rady obce Lukavice ze dne 25. 4. 2018 (usnesení č. 68.6, 68.7, 68.8 a 68.9); Zápis ze schůze rady obce Lukavice ze dne 11. 6. 2018 (usnesení č. 71.2); Smlouva o dílo č. 21603/2018 uzavřena se zhotovitelem VELT OKNA s. r. o. Zábřeh dne 9. 5. 2018 na výměnu oken - MŠ Lukavice 56 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 21. 5. 2018); Smlouva o dílo č. 21604/2018 uzavřená se zhotovitelem VELT OKNA s. r. o. Zábřeh dne 9. 5. 2018 na výměnu oken - víceúčelová budova Slavoňov; Smlouva o dílo č. 21605/2018 uzavřená se zhotovitelem VELT OKNA s. r. o. Zábřeh dne 9. 5. 2018 na výměnu oken - KD Slavoňov; Smlouva o dílo C39268X uzavřená se zhotovitelem Window Holding a. s. Lázně Toušeň dne 25. 6. 2018 na výměnu oken - kaplička Lukavice;

- Rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené radou obce dne 30. 5. 2018 a č. 7/2018 schválené radou obce dne 27. 6. 2018;

- Faktura došla ev. č. 270 od spol. Window Holding a. s. Lázně Toušeň, bankovní výpis ČS ze dne 20. 8. 2018 včetně účetního dokladu č. 200266; Faktura došla ev. č. 332 od spol. VELT OKNA s. r. o. Zábřeh, bankovní výpis ČS ze dne 27. 9. 2018 včetně účetního dokladu č. 200321; Faktura došla ev. č. 247 od spol. VELT OKNA s. r. o. Zábřeh, bankovní výpis ČS ze dne 9. 8. 2018 včetně účetního dokladu č. 200243.

- Faktura došla ev. č. 342 od spol. VELT OKNA s.r.o. Zábřeh, bankovní výpis ČS ze dne 5. 10. 2018 včetně účetního dokladu č. 200333;

- Skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele (akce Výměna oken v budově MŠ Lukavice)

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Lukavice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2018

- 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 2017 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 č. 420/2004 Sb.):

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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Lukavice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 3. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 30. 4. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Lukavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly