

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

se sídlem Loukovice 43, 675 22 Stařeč, IČO: 00378127  
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **5. listopadu 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **3. února 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Loukovice  
Loukovice 43  
675 22 Stařeč

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Lenka Kalinová  
pověření číslo 55/14

**Podklady předložili:**

Pavel Krejcar - starosta  
Jarmila Nováková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

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

**A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Loukovice byly přezkoumány následující písemnosti:**

Evidence majetku - k 30. 9. 2013  
Účtový rozvrh - pro rok 2013  
Mzdová agenda - rekapitulace mez za období 9/2013  
Rozvaha - k 30. 9. 2013  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 24. 7. 2013, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 7. 2013 (obec prodávala), záměr prodeje zveřejněn od 6. 3. do 24. 4. 2013, prodej schválen zastupitelstvem obce 24. 4. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013  
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013  
Účetní doklady - za období 9/2013  
Evidence poplatků - k 30. 9. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 11. 2012, 23. 1., 13. 2., 24. 4., 3. 7. a 11. 9. 2013  
Rozpočtový výhled - na roky 2013 - 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2012  
Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl od 23. 1. 2013 do 13. 2. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)  
Pokladní kniha (deník) - k 30. 9. 2013  
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2013  
Schválený rozpočet - na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2013  
Účetní závěrka obce za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013  
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2012  
Hlavní kniha - za období 9/2013  
Činnost výborů: kontrolní výbor: 13. 2., 17. 4., 17. 7. 2013, finanční výbor 6. 3. a 19. 6. 2013  
Pokladní doklady - za období 9/2013  
Závěrečný účet - za rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 27. 3. 2013 do 24. 4. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)  
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 ze dne 5. 6., 8. 7. a 5. 9.

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:**

Činnost výborů: finanční výbor 16. 10. a 18. 12. 2013, kontrolní výbor 21. 10. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 4 - 7, ze dne 30. 9., 31. 10. 30. 11. a 31. 12. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - 31. 12. 2013  
Rozvaha - k 31. 12. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013  
Evidence poplatků - 31. 12. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013, Plán inventur ze dne 4. 12. 2013, Inventarizační zprávu ze dne 22. 1. 2014  
Mzdová agenda - výplatní listina za 12/2013  
Účetní doklady - prosinec 2013 č. d. 756 - 866  
Pokladní doklady - období 11 - 12/2013, č. d. 62 až 79  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace Program obnovy venkova Vysočiny č. ZZ00507.0496 ze dne 30. 10. 2013, na akci "Prodloužení vodovodu", investiční transfer, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 1. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2013

### **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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Loukovice za rok 2013**

**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 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,81 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,15 %
Ukazatel dluhové služby	46,31%
Podíl provozního salda k běžným příjmům	72,20 %

Komentář: Dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2013 byly ve výši 450 000,- Kč (ČMSS) a 739 001,- Kč (KB).

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Vysoký ukazatel dluhové služby ve výši 46,31 % byl způsoben uhrazením splátky úvěru ve výši 2 958 000,- Kč, který obec profinancovala v roce 2012 na zlepšení vzhledu obce Loukovice. V roce 2013 obec na tuto akci obdržela finanční prostředky z Programu rozvoje venkova ČR (Státní zemědělský intervenční fond).

Loukovice 3. 2. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-6-

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 převzal starosta obce Loukovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

**Dne 3. 2. 2014**

Pavel Krejcar

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Loukovice	Pavel Krejcar
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly