

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Naloučany

se sídlem Naloučany 35, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00378208
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo zahájeno dne 16. dubna 2014 doručením oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen zákon o kontrole). Přezkoumání bylo provedeno dne **26. května 2014** jako jednorázové 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). Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 2 písm. g) zákona o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 26. května 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Naloučany

Naloučany 29

675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 73/14

Miroslav Zachariáš

Podklady předložili:

Antonín Havlíček - starosta

Ing. Milada Burianová - 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 Naloučany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany byly přezkoumány následující písemnosti:

Evidenze závazků - k 31. 12. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2012, 29. 1., 20. 3., 13. 5., 23. 6., 22. 7. 10. 9., 10. 11. a 18. 12. 2013

Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 420151 - 420177 za období 11 - 12/2013

Hlavní kniha - k 31. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013

Smlouva o dílo - ze dne 3. 10. 2013 na "Oprava autobusové čekárny a úprava jejího okolí v obci Naloučany", uzavřená mezi obcí Naloučany a firmou VH MONT-STAV s.r.o. Náměšť nad Oslavou, schváleno ZO dne 22. 7. 2013

Evidenze poplatků - k 31. 12. 2013

Evidenze majetku - k 31. 12. 2013

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013

Návrh rozpočtu - zveřejněn od 1. 3. do 20. 3. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2012, projednán ZO dne 13. 5. 2013, zveřejněn od 22. 4. do 10. 5. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)

Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013

Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2013, schválená ZO dne 15. 12. 2012

Schválení účetní závěrky za rok 2012 - ZO dne 13. 5. 2013

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2013

Smlouva o přijetí úvěru - č. 0354781449 od ČS, a.s. Praha ze dne 1. 2. 2013 ve výši 2 380 000,- Kč na akci "Regenerace objektu Obecního úřadu Naloučany", schváleno ZO dne 29. 1. 2013

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku:

ze dne 27. 9. 2013 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 4. 11. 2013, prodej schválen ZO dne 10. 9. 2013, záměr prodeje zveřejněn v období od 2. 6. do 18. 6. 2013

Smlouva o věcném břemenu - ze dne 16. 12. 2013 s právními účinky do katastru nemovitostí ze dne 18. 12. 2013, vklad práva ke dni 21. 1. 2013 s firmou Lesy České republiky, s.p. Hradec Králové

Schválený rozpočet - na rok 2013, schválen ZO dne 20. 3. 2013

Smlouvy nájemní - o nájmu pozemků ze dne 25. 9. 2013, schváleno ZO dne 10. 9. 2013,

o nájmu pozemků ze dne 1. 2. 2013, schváleno ZO dne 29. 1. 2013,

o nájmu pozemků ze dne 1. 2. 2013, schváleno ZO dne 29. 1. 2013

Účtový rozvrh - pro rok 2013

Účetní doklady - č. 108 - 144 za období 11 - 12/2013

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00217.0507 ze dne 6. 8. 2013 - neinvestiční transfer na akci "Opravy místních komunikací", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24. 10. 2013

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013

Evidenze pohledávek - k 31. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválená ZO dne 13. 5., 22. 7., 10. 9., 10. 11. a 18. 12. 2013

Rozpočtový výhled - na období do r. 2015, schválen ZO dne 10. 12. 2010

Darovací smlouvy - smlouva o poskytnutí sponzorského daru - peněžitého příspěvku obci Naloučany od firmy ING System s.r.o. Třebíč na opravu autobusové čekárny a přilehlých veřejných prostor, schváleno ZO dne 22. 7. 2013,

smlouva o poskytnutí finančního daru obci Naloučany od ENERGOREGIONU 2020 jako účelový příspěvek na zakoupení malé komunální techniky, včetně náhradních dílů a doplňků, schváleno ZO dne 13. 5. 2013

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 29. 1., 1. 3., 1. 5., 22. 7., 10. 9., 10. 11. a 8. 12. 2013, kontrolního výboru ze dne 25. 7. a 22. 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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	93,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,47 %
Ukazatel dluhové služby	0,64 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	16,23 %

Komentář: Stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činil k 31. 12. 2013 celkem 2 380 000,- Kč (úvěr přijatý od ČS, a.s. na akci "Regenerace objektu Obecního úřadu Naloučany v roce 2013).

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Výše podílu závazků na rozpočtu byla způsobena čerpáním dlouhodobého úvěru, přijatého v r. 2013 od ČS, a.s. ve výši 2 380 000,- Kč. Většinová částka splátek úvěru ve výši 1 780 000,- Kč bude po obdržení dotace od SZIF v roce 2014 splacena.

Naloučany 26. 5. 2014

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
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.


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Naloučany s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. 5. 2014

Antonín Havlíček

.....
starosta

OBEC
NALOUČANY
675 71 Náměšť nad Os.
okres Třebíč


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Naloučany	Antonín Havlíček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly