

Č. j.: KUJI 13367/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Naloučany

se sídlem Naloučany 29, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00378208
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. února 2015 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. března 2015** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 3. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Naloučany
Naloučany 29
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 598/14

Podklady předložili:

Antonín Havlíček - starosta
Ing. Veronika Kršková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany byly využity následující písemnosti:

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 16. 4. 2014 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 30. 4. 2014, prodej schválen ZO dne 10. 11. 2013, záměr prodeje zveřejněn v období od 26. 9. do 11. 10. 2013,
ze dne 30. 9. 2014, PÚ ze dne 1. 10. 2014, prodej schválen ZO dne 28. 8. 2014, záměr prodeje zveřejněn v období od 31. 7. do 14. 8. 2014,
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - platný pro rok 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Rozpočtový výhled - na období r. 2015 - 2017, projednán ZO dne 26. 6. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0266 ze dne 15. 9. 2014 - neinvestiční transfer na akci "Oprava pilíře na lávce pro pěší přes řeku Oslavu", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 12. 2014,
Smlouva o poskytnutí dotace FV00878.0026 ze dne 28. 6. 2014 - neinvestiční transfer na akci "Prázdninové (Na)loučení 2014, Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 1. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 18. 12. 2013
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2013, projednán ZO dne 26. 6. 2014, zveřejněn od 3. 6. do 24. 6. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 17. 2., 26. 6., 28. 8. a 20. 12. 2014, kontrolního výboru ze dne 20. 8. a 23. 12. 2014
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 2. 12. 2013 do 18. 12. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014
Smlouvy o dílo - ze dne 25. 8. 2014 na akci: "Oprava pilíře pro pěší přes řeku Oslavu", uzavřená mezi obcí Naloučany a firmou MADOS MT s.r.o Hradec Králové, schváleno ZO dne 28. 7. 2014,
ze dne 15. 7. 2014 na akci: "Protipovodňová opatření Naloučany II. etapa", uzavřena mezi obcí Naloučany a firmou GREGOR CZ, s.r.o. Praha, schváleno ZO dne 26. 6. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 134 - 181 za období 10 - 12/2014
Smlouvy o věčných břemenech - ze dne 29. 8. 2014 s právními účinky do katastru nemovitostí ze dne 22. 9. 2014, vklad práva ke dni 15. 10. 2014 s firmou E.ON Distribuce, a.s. se sídlem České Budějovice,
smlouva o zřízení služebnosti ze dne 28. 3. 2014 s právními účinky do katastru nemovitostí ze dne 3. 4. 2014, vklad práva ke dni 7. 5. 2014 s Krajem Vysočina, Jihlava
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2013, 17. 2., 17. 4., 26. 6., 28. 7., 28. 8., 1. 11., 14. 11. a 20. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválená ZO dne 26. 6., 28. 8. a 20. 12. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Schválení účetní závěrky za rok 2013 - ZO dne 26. 6. 2014 za obec Naloučany
Smlouvy nájemní - o pronájmu pozemku ze dne 24. 2. 2014, schváleno ZO dne 17. 2. 2014
Smlouva ostatní - Smlouva o vkladu majetku ze dne 13. 5. 2014, týkající se "Rozšíření vodovodu pro obec Naloučany", uzavřená mezi obcí Naloučany a DSO Vodovody a kanalizace, Třebíč, schváleno ZO dne 26. 6. 2014
Faktury - došlé č. 126 - 141 za období 12/2014, odeslané č. 1 - 5 za období 4 - 12/2014

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 2014: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany za rok 2014

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 2014 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	0,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,94 %
Ukazatel dluhové služby	50,91 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	17,24 %

Komentář:

Stav účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry činil k 31. 12. 2014 celkem 400 000,- Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Obec v roce 2013 přijala od ČS, a.s. úvěr ve výši 2 380 000,- Kč na akci "Regenerace objektu Obecního úřadu Naloučany". Výše ukazatele dluhové služby ve výši 50,91 % byla způsobena pravidelnými čtvrtletními splátkami úvěru v roce 2014 a splátkou úvěru ve výši 1 780 000,- Kč z finančních prostředků z dotace SZIF.

Naloučany 3. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) 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 15 dnů ode dne 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. 1 písm. d) 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 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 3. března 2015

Antonín Havlíček

.....
starosta


OBEC
NALOUČANY
675 71 Náměstí nad OsL.
okres Třebíč
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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