

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 15458/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce LOUKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2017, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Louka
Louka 33, 679 74 Olešnice na Moravě

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Dvořák - místostarosta
Jana Hejlová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 24. října 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Louka za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

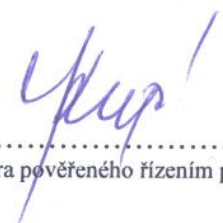
Dluh obce Louka k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Louka, dne 15. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Louka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Dvořák

.....
místostarosta obce


.....
podpis místostarosta obce

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC LOUKA
Louka 33, 679 74
IČO: 494 63 985
okres Blansko

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Louka na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Schválená rozpočtová opatření za období leden - září 2017, č. 1 - 2/2017
- Schválená rozpočtová opatření za období říjen - prosinec 2017, č. 3 - 4/2017
- Výhled rozpočtu na období 2017 - 2019
- Schválený rozpočet obce Louka na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Louka za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Louka za rok 2016
- Výpis z bankovního účtu obce Louka vedený u ČS, a.s., č. 12, za období 27. 12. - 31. 12. 2017 (doklady č. 12341 - 12375)
- Evidence lesních pozemků dle Výpisu z katastru nemovitostí LV č. 1 pro k.ú. Louka, prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2017 (vlastnické právo: Louka, okres Blansko)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 18. 4. 2017 (rekonstrukce nebytového prostoru - technické zhodnocení v domě č.p. 35)
- Inventarizační zpráva - k řádné inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2017, ze dne 25. 1. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Louka, sestavených ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017 - provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017, ze dne 2. 12. 2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Louka za období říjen - prosinec r. 2017
- Výplatní listiny neuvolněných členů zastupitelstva obce Louka za období leden - září 2017
- Pokladní doklady za období září 2017 (č. dokladu 100075 - 100084)
- Pokladní kniha za období září 2017 (č. dokladu 100075 - 100084)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Louka za rok 2016, ze dne 29. 6. 2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Výkaz pro plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), sestavený k 28. 2. 2017 (kontrola plnění rozpočtového provizoria)
- Dohoda o provedení práce č. 1/2017 ze dne 1. 2. 2017 (úklid komunikací), Vč. a Výplatní listiny zaměstnance obce Louka za měsíc 2/2017
- Dohoda o provedení práce č. 4/2017 ze dne 1. 3. 2017 (úklid komunikací po zimním období vč. chodníků, úprava cesty za hřištěm), Vč. a Výplatní listiny zaměstnance obce Louka za měsíc 3/2017
- Dohoda o provedení práce č. 6/2017 ze dne 1. 6. 2017 (údržba a opravy nábytku v KD, pomocné práce při výmalbě KD), Vč. a Výplatní listiny zaměstnance obce Louka za měsíc 6/2017
- Účetní doklady vztahující se k vypořádání dotace na volby do Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. 10. 2017 - 21. 10. 2017 (ÚZ 98071)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor domu č. p. 35 v obci Louka ze dne 30. 12. 2015, vč. Dodatku č. 1 smlouvy o nájmu nebytových prostor, ze dne 30. 12. 2016 (pronajímatel: Aumento Livello s.r.o.)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 1. 9. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 2. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 20. 3. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 27. 2. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 29. 6. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 30. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 30. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 30. 4. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 31. 1. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka, konaného dne 31. 10. 2017
- Zápis z jednání finančního výboru v obci Louka, ze dne 15. 6. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru v obci Louka, ze dne 13. 6. 2017