



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

SpZn.: S - JMK 46424/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce LOUKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z delšího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 2019. 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: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: *Jana Burgerová*

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 20. listopadu 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jako by v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- Kontrolou bylo zjištěno, že dne 1. 1. 2018 byla uzavřena dohoda o provedení práce č. 4/2018 na "Úklid a údržbu komunikací", dne 1. 6. 2018 pak dohoda o provedení práce č. 9/2018 "Oprava vodovodního řádu" a 10/2018 "Úklid křestů v obecním lese a likvidace nežádoucích dřevin" s neuvolněnými členy zastupitelstva. Výše uvedené dohody nebyly schváleny zastupitelstvem obce. Tento postup není v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy je zastupitelstvu obce vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovního právního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. Dohody o provedení práce č. 4, 9 a 10 uzavřené v roce 2018 byly dodatečně schváleny na zasedání Zastupitelstva obce Louka dne 29. 12. 2018, usnesení č. 6. Napraveno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Louka za rok 2018

#### nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

### 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 2018 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 ..... 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,12 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Louka, dne 28. května 2019

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### **Poučení**

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 28. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Louka na rok 2018
- Schválený rozpočet obce Louka na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 3 - 5
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečného účtu za rok 2017
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 12 str. 1 ze dne 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek dle stavu k 31. 12. 2018
- Plán inventur rok 2018
- Výplatní listiny za 1 - 9/2018 (neuvolnění zastupitelé)
- Dohoda o provedení práce č. 4/2018 ze dne 1. 1. 2018 (úklid a údržba komunikací)
- Dohoda o provedení práce č. 9/2018 ze dne 1. 6. 2018 (oprava vodovodního řádu)
- Dohoda o provedení práce č. 10/2018 ze dne 1. 6. 2018 (úklid kletu v obecním lese a likvidace nežádoucích dřevin)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce rok 2018
- Pokladniční doklady za období říjen - prosinec roku 2018
- Pokladniční doklady za měsíce srpen, září 2018
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Vyúčtování voleb (UZ 98008)
- Vyúčtování voleb (UZ 98187)
- Účetní doklady za měsíc září 2018 (ČS a.s.)
- Účetový rozvrh rok 2018
- Dohoda o provedení práce č. 25/2018 ze dne 1. 11. 2018 (oprava internetu v kulturním domě, softwarové práce)
- Dohoda o provedení práce č. 28/2018 ze dne 1. 11. 2018 (práce při opravě odpadů a jímky v kulturním domě)
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu ze dne 31. 1. 2019
- Zápis z jednání kontrolního výboru v Louce dne 10. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru v Louce dne 18. 12. 2018
- Zápis z jednání kontrolního výboru v Louce dne 6. 6. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru v Louce dne 7. 6. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Louka konaného dne 29. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka konaného dne 30. 11. 2018, 29. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka konaného 30. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Louka konaného dne 31. 1. 2018, 26. 3. 2018, 11. 5. 2018, 25. 6. 2018, 28. 8. 2018