

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov**

se sídlem Lesní Jakubov 30, 675 73 Rapotice, IČO: 00378038  
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **29. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **30. května 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 Lesní Jakubov  
Lesní Jakubov 30  
675 73 Rapotice

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 73/14

Miroslav Zachariáš

**Podklady předložili:**

Ing. Martin Bochníček - starosta  
Eva Chatrná - 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 Lesní Jakubov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov byly přezkoumány následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - zveřejněn od 3. 12. do 27. 12. 2012 (úřední deska, dálkový přístup)  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 schválená ZO dne 17. 4., 26. 6. a 7. 8. 2013  
Závěrečný účet - za rok 2012, projednán ZO dne 15. 5. 2013, zveřejněn od 28. 3. do 17. 4. 2013 (úřední deska, dálkový přístup)  
Schválený rozpočet - na rok 2013, schválen ZO dne 27. 12. 2012  
Rozpočtový výhled - na období r. 2013 - 2016, projednán ZO 30. 4. 2012  
Rozvaha - k 30. 9. 2013  
Evidence poplatků - k 30. 9. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2013  
Účtový rozvrh - pro rok 2013  
Evidence majetku - k 30. 9. 2013  
Pokladní kniha (deník) - k 30. 9. 2013  
Příloha rozvahy - k 30. 9. 2013  
Hlavní kniha - k 30. 9. 2013  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2013  
Účetní doklady - za období 8 - 9/2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2013  
Evidence závazků - k 30. 9. 2013  
Evidence pohledávek - k 30. 9. 2013  
Pokladní doklady - za období 8 - 9/2013  
Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2013  
Bankovní výpisy - k 30. 9. 2013  
Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2013  
Smlouva o přijetí úvěru - č. 99005302437 od KB, a.s. ze dne 9. 8. 2013 ve výši 4 341 300,- Kč na předfinancování dotace v rámci projektu "Zlepšení vzhledu obce Lesní Jakubov", schváleno ZO dne 7. 8. 2013  
Smlouva o dílo - ze dne 20. 4. 2013 na "Zhotovení vodovodního řadu větve "D" úsek D1 a úsek D12", uzavřená mezi obcí Lesní Jakubov a firmou Dušan Hort, Rapotice, schváleno ZO dne 27. 12. 2012  
Darovací smlouvy - ze dne 10. 6. 2013 o bezúplatném převodu vodovodního řadu od RD č.p. 36 k RD č.p. 41, schváleno ZO dne 17. 4. 2013, ze dne 19. 6. 2013 - dar ultrazvukového přístroje Nemocnici Třebíč, schváleno ZO dne 26. 6. 2013  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2012, 20. 2., 17. 4., 22. 6. a 7. 8. 2013  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013  
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 31. 5. 2013  
Schválení účetní závěrky za rok 2012 - ZO dne 26. 6. 2013  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 9. 1., 6. 4. a dne 14. 8. 2013, kontrolního výboru ze dne 6. 4., 25. 8. a 7. 7. 2013

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

Darovací smlouva - ze dne 20. 12. 2013 - finanční dar obce Lesní Jakubov na provozní náklady Oblastní charity Třebíč, schváleno ZO dne 18. 12. 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 9. 10. 2013 a 8. 1. 2014, kontrolního výboru ze dne 30. 9. a 27. 11. 2013  
Evidence závazků - k 31. 12. 2013



Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 23. 10., 27. 11. a 18. 12. 2013  
Rozpočtová opatření - č. 5 - 9 schválená starostou obce dne 23. 10., 30. 9., 18. 12. a 18. 12. 2013  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2013  
Mzdová agenda - rekapitulace za období 12/2013  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013  
Rozvaha - k 31. 12. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013  
Evidence majetku - k 31. 12. 2013  
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 030117 - 030147 za období 11 - 12/2013  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013  
Pokladní kniha (deník) - k 31. 12. 2013  
Účetní doklady - č. 480071 - 480104 za období 11 - 12/2013  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00507.0259 ze dne 24. 9. 2013 - investiční transfer na akci "Vodovod Lesní Jakubov - větev D", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 7. 1.2014

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Obcí byla předložena Smlouva č. 4310-168/002/11 o zřízení práva odpovídajícího věcnému ze dne 21. 11. 2011, vklad práva dne 19. 1. 2012 a právní účinky ke dni 10. 1. 2012. Obcí nebylo doloženo oddělené členění pozemků, ke kterým je zřízeno zástavní právo.

**napraveno**

Obcí byla předložena Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR podepsána dne 18. 6. 2012 - (Státní zemědělský intervenční fond, Regionální odbor Brno). Dotace bude poskytnuta na záměr: Zlepšení dopravní a technické infrastruktury a vzhledu obcí. O uvedených skutečnostech nebylo obcí účtováno na příslušných podrozvahových účtech.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov 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	2,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	141,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	33,50 %
Ukazatel dluhové služby	0,43 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 139,19 %
Ukazatel likvidity	0,09

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Výše podílu závazků na rozpočtu (141,46 %), podílu cizích zdrojů k celkovým aktivům (33,50 %) a ukazatele likvidity (0,09) byly způsobeny přijetím krátkodobého úvěru od KB v roce 2013 ve výši 4 327 143,- Kč na předfinancování dotace v rámci projektu "Zlepšení vzhledu obce Lesní Jakubov". Částka bude uhrazena v roce 2014 dle dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR - Státní zemědělský intervenční fond. Dohoda byla podepsána 18. 6. 2012.

Záporný podíl provozního salda k běžným příjmům (- 139,19 %) byl způsoben zvýšenými běžnými výdaji na opravu dvou místních komunikací, veřejného osvětlení a veřejného prostranství. Uvedené výdaje byly čerpány z provozních prostředků roku 2013 a částečně kryty z ušetřených finančních prostředků roku 2012.


Lesní Jakubov 30. 5. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
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.

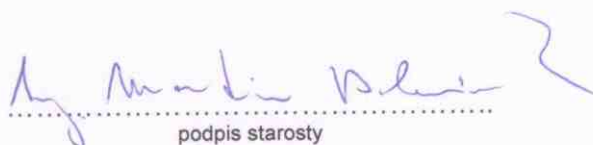
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

**Dne 30. 5. 2013**

Ing. Martin Bochníček

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lesní Jakubov	Ing. Martin Bochníček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly