

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov

se sídlem Lesní Jakubov 30, 675 73 Rapotice, IČO: 00378038
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. listopadu 2014 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 **25. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **5. března 2015** jako konečné 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 5. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesní Jakubov
Lesní Jakubov 30
675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 598/14

Miroslav Zachariáš

- kontrolor:
pověření číslo 581/14

Lenka Kalinová

pověření číslo 587/14

Miluše Procházková

Podklady předložila:

Eva Chatrná - 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 Lesní Jakubov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen ZO dne 18. 12. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schválená starostou obce dne 31. 3., 31. 5., 30. 6., 31. 7. a 31. 8. 2014
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 27. 11. do 18. 12. 2013 (úřední deska), od 28. 11. do 18. 12. 2013 (dálkový přístup)
Závěrečný účet - za rok 2013, projednán ZO dne 25. 6. 2014, zveřejněn od 6. 6. do 25. 6. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - na období r. 2013 – 2017, projednán ZO dne 4. 8. 2013
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2014
Evidence závazků - k 31. 10. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2014
Rozvaha - k 31. 10. 2014
Účetní doklady - č. 50 - 69 za období od 31. 7. do 3. 10. 2014
Evidence pohledávek - k 31. 10. 2014
Evidence poplatků - k 31. 10. 2014
Pokladní kniha (deník) - k 31. 10. 2014
Účtový rozvrh - pro rok 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2014
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 69 - 81 za období od 8. 9. do 10. 10. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2014
Hlavní kniha - k 31. 10. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014
Evidence majetku - k 31. 10. 2014
Smlouva o dílo - ze dne 15. 9. 2014 na akci: "Oprava místní komunikace", uzavřená mezi obcí Lesní Jakubov a firmou Dušan Hort, Rapotice, schváleno ZO dne 3. 9. 2014
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Smlouva o poskytnutí dotace ID ZZ00835.0031 ze dne 23. 4. 2014 - neinvestiční transfer na akci "Udělení obecních symbolů", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 30. 7. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2013, 22. 1., 16. 4., 25. 6. a 3. 9. 2014
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 8. 1., 4. 4., 2. 7. a 3. 10. 2014, kontrolního výboru ze dne 4. 4., 2. 7. a 3. 9. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 5. 11., 19. 11. a 17. 12. 2014
Evidence závazků - k 31. 12. 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 6. 1. 2015 (kontrola období 4. čtvrtletí roku 2014), kontrolního výboru ze dne 19. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 6 - 9 schválená starostou obce 30. 9., 31. 10., 30. 11. a 31. 12. 2014

Evidence poplatků - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Účtový rozvrh - pro rok 2014

Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 85 - 95 za období 11 - 12/2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014

Darovací smlouva - ze dne 19. 11. 2014 o poskytnutí finančního daru obcí Lesní Jakubov

Oblastní charitě Třebíč na provozní náklady, ZO schváleno dne 19. 11. 2014

Faktury - došlé faktury č. 78 - 91 za období 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesní Jakubov 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	0,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,46 %
Ukazatel dluhové služby	70,63 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	72,28 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Obec v roce 2013 přijala od KB, a.s. úvěr ve výši 4 327 143,- Kč na předfinancování dotace v rámci projektu "Zlepšení vzhledu obce Lesní Jakubov". Výše ukazatele dluhové služby 70,63 % byla způsobena splátkami úvěru dne 30. 9. 2014 ve výši 654 450,27 Kč a 661 049,16 Kč z finančních prostředků z dotace SZIF.


Lesní Jakubov 5. 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

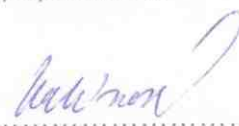
Miluše Procházková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Lenka Kalinová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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.

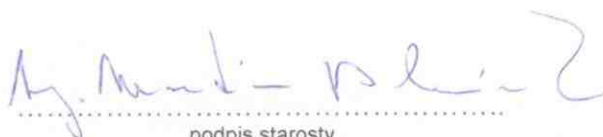
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 5.3.2015

Ing. Martin Bochníček

.....
starosta



.....
podpis starosty

Obec Lešní Jakubov
Lešní Jakubov 30
67573 Rapotice
IČ 00378038

Rozdělovník:

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