

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

|                                                          |            |          |
|----------------------------------------------------------|------------|----------|
| <b>OBEK Velká Losenice</b><br>OBEČNÍ ÚŘAD Velká Losenice |            | Č.dopor. |
| Č.j.: 04.14.10.1891/2016                                 | 18.03.2016 | ✓        |
| Došlo: 18. 03. 2016                                      |            | Zprac.   |
| Poč.lístů: 5                                             |            | Uloženo  |
| Poč.příloh: 1                                            |            | 112.1/16 |

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 17501/2016 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice

se sídlem Velká Losenice 360, 592 11 Velká Losenice, IČO: 00295655  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8.10.2015 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 ve dnech **2. a 3. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **17. a 18. března 2016** 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 18. března 2016.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Velká Losenice  
Velká Losenice 360  
592 11 Velká Losenice

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková  
pověření číslo 582/15

### Podklady předložili:

Miloslav Černý - starosta  
Jitka Dvořáková - účetní  
Helena Králíčková - administrativní pracovnice

### 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 Velká Losenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice byly využity následující písemnosti:**

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 7. 4. 2015 do 24. 4. 2015, projednán a schválen zastupitelstvem dne 23. 4. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 25. 11. 2014 do 12. 12. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím – schválené radou pro PO ZŠ a MŠ dne 18. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 11. 12. 2014

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2021 projednán zastupitelstvem dne 23. 4. 2015

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 23. 4. 2015, č. 4 / 11. 6. 2015 a č. 9 / 27. 8. 2015 - schválena zastupitelstvem, opatření č. 2 / 7. 5. 2015, č. 3 / 4. 6. 2015, č. 5 / 25. 6. 2015, č. 6 / 9. 7. 2015, č. 7 / 21. 7. 2015, č. 8 / 11. 8. 2015, č. 10 / 17. 9. 2015 a č. 11 / 24. 9. 2015 - schválena radou

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015

Bankovní výpisy - výpis Československá obchodní banka č. 2015/166, výpis Česká národní banka č. 24 k 30. 9. 2015 - běžné účty a výpis Československá obchodní banka č. 2015/30 k 30. 9. 2015 - projektový účet, výpis 2x Československá obchodní banka č. 9 k 30. 9. 2015 - úvěrové účty

Účtový rozvrh - rok 2015

Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše neuvolněných zastupitelů pro rok 2015 a výše odměny uvolněného starosty

Pokladní doklady - č. 15000346 z 1. 4. 2015 - č. 15000520 z 14. 4. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2015

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2015

Faktury – faktura č. 2015034 vystavená dne 16. 4. 2015 na částku 91 476,- Kč (ukazatel rychlosti), uhrazená dne 28. 4. 2015 - výpis č. 110071, faktura č. 2015/05 vystavená na částku 55 660,- Kč (změna územního plánu), uhrazená dne 10. 4. 2015 - výpis č. 110059

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Pokladní kniha - za měsíc duben 2015

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 110055 z 1. 4. 2015 - č. 110073 z 30. 4. 2015

Evidence poplatků - k 30. 9. 2015 - psi, odpady

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015

Smlouvy o převodu majetku - notářský zápis z 13. 1. 2015 o prodeji pozemku parcela č. 936, 938, 937 a 941/1, právní účinky vkladu na KÚ dne 14. 1. 2015, kupní smlouva ze dne 8. 4. 2015, obec jako prodávající pozemek parcela č. 325/10, právní účinky vkladu na KÚ dne 8. 4. 2015,

směnná smlouva ze dne 13. 4. 2015, obec směňuje část pozemku parcela č. 542/2 za pozemek parcela č. 630/45, právní účinky vkladu na KÚ dne 18. 5. 2015

Darovací smlouvy - darovací smlouva ze dne 15. 6. 2015, Kraj Vysočina - dárce skleněné plastiky v hodnotě 3 800,- Kč



Smlouva o věcném břemeni - č. NM-014330029159/001 ze dne 8. 1. 2015 s E.ON Distribuce, vybudování přípojky NN (parcela č. 630/37 a č. 2900/8), právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 2. 2015

Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejné zakázky malého rozsahu na "Úpravu zpevněných ploch u ZŠ a MŠ Velká Losenice" a "Rozšíření vodovodního a kanalizačního řadu v lokalitě Pod Peperkem ve Velké Losenici"

Výsledky kontrol zřízených organizací - zápis o kontrole hospodaření a čerpání finančních prostředků poskytnutých PO ZŠ a MŠ za rok 2014 z 4. 2. 2015

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy z 18. 12. 2014, 7. 5., 19. 5., 4. 6., 25. 6., 9. 7., 21. 7., 11. 8., 17. 9. a 24. 9. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 11. 12. 2014, 26. 2., 23. 4., 11. 6., 25. 6. a 27. 8. 2015

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2014 zastupitelstvem dne 23. 4. 2015, schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ za rok 2014 radou dne 19. 5. 2015

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 13. 5. 2015 a 26. 8. 2015, zápis kontrolního výboru ze dne 11. 3. 2015

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru z 4. 11. 2015 a zápisy finančního výboru z 4. 11. 2015

Rozpočtová opatření - opatření č. 12 / 14. 10. 2015, č. 13 / 29. 10. 2015 - schválena radou, opatření č. 14 / 12. 11. 2015, č. 15 / 10. 12. 2015 a č. 16 / 10. 12. 2015 - schválena zastupitelstvem

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - za měsíc listopad a prosinec 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady

Vnitřní předpis a směrnice - vnitřní směrnice ze dne 15. 7. 2015 k vedení majetku, inventarizace, účetní evidence, mzdové agendy

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 110205 z 3. 12. 2015 - č. 110223 z 31. 12. 2015

Pokladní doklady - č. 15001464 z 2. 11. 2015 - č. 15001607 z 30. 12. 2015

Faktura - č. 1511200243 vystavená dne 31. 7. 2015 na částku 346 228,- Kč (stavební práce), uhrazená dne 13. 8. 2015 - bankovní výpis č. 2015/142

Bankovní výpisy - výpis Československé obchodní banky č. 2015/12 a České národní banky - běžné účty se zůstatky k 31. 12. 2015 a výpis Československé obchodní banky č. 2015/12 - úvěrový účet se zůstatkem k 31. 12. 2015

Smlouvy o věcných břemenech - č. NM-014330031054 z 12. 8. 2015 s E.ON Distribuce za účelem umístění distribuční soustavy zemního kabelového vedení NN, právní účinky vkladu ze dne 28. 8. 2015

Smlouvy nájemní - nájemní smlouva ze dne 30. 10. 2015, obec jako pronajímatel sportovního zařízení a pozemků, schválena radou dne 14. 10. 2015,

smlouva o nájmu bytu (startovacího) ze dne 15. 10. 2015 na dobu určitou od 21. 10. 2015 do 20. 10. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01120.0646 ze dne 21. 9. 2015 "Oprava místních komunikací"

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Smlouva o dílo - smlouva o díle ze dne 25. 6. 2015 s firmou COLAS CZ, a.s., Praha

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr k pronájmu sportovního zařízení s pozemky zveřejněn od 12. 8. 2015 do 15. 10. 2015

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy z 14. 10. 2015, 29. 10. 2015, 11. 11. 2015, 1. 12. 2015 a 28. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 1. 10. 2015, 12. 11. 2015 a 10. 12. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u PO ZŠ a MŠ za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Velká Losenice za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 2,99 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,92 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0 %                      |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 9,37 %                   |
| Ukazatel dluhové služby                       | 6,09 %                   |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 40,84 %                  |

Dlouhodobé závazky vedené na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry a 459 - Ostatní dlouhodobé závazky činily k 31. 12. 2015 celkem 4 799 353,- Kč.



Velká Losenice 18. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
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.

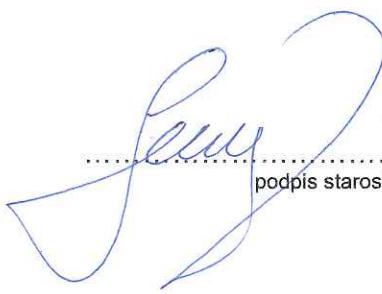
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 18. března 2016

Miloslav Černý

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Velká Losenice         | Miloslav Černý |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |