



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Lukavec u Hořic, IČ: 00271781  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.10.2014
- 29.1.2015

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Lukavec u Hořic**  
**120**  
**508 01 Hořice**

**Zástupci za Obec:**

- David Hladík - starosta
- Hana Serlabajevová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontrolor:  
Ing. Gabriela Střelečková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 17.7. a 5.9.2014.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lukavec u Hořic - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 2.12.2014 do 17.12.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby včetně paragrafů a položek.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými v souladu se stanovenými pravomocemi a pověřením starosty a zastupitelstvem. Za kontrolované období byla realizována 2 rozpočtová opatření a do konečného přezkoumání další 2, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2015 - 2017, schválen byl ZO dne 20.2.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl řádně schválen na veřejném zasedání ZO dne 19.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 4.781.651,-.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 17.4.2014 s výrokem "Bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 12.3.2014 do 27.3.2014.  Účetní závěrku za r. 2013 schválilo zastupitelstvo na svém zasedání dne 17.4.2014. Schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány bankovní výpisy ČNB, KB a.s. a KB a.s. - spořicí účet za období duben a prosinec 2014. Nedostatky zjištěny nebyly.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období duben a prosinec 2014 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. Skutečnosti zachycené v zůstatcích



	jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením, s výjimkou účtu 321, který vykazuje záporný zůstatek v částce 2.421,10 Kč, jehož správnost nebyla prokázána.
Účetní deník	viz. bankovní výpis
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období duben a prosinec 2014 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost zaúčtování a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela dne 8.12.2014 darovací smlouvu jako příspěvek na elektrickou energii pro provozovatele místního obchodu ve výši 12.000,- Kč. V ZO schváleno 13.11.2014. Obec uzavřela dne 3.12.2014 darovací smlouvu jako příspěvek na opravu kostela s. Petra a Pavla v Byšičkách ve výši 25.000,- Kč. V ZO schváleno 9.10.2014. Obec uzavřela dne 26.2.2014 na podporu školní činnosti ve výši 2.000,- Kč.
Dohody o provedení práce	Obec má uzavřené pro rok 2014 dohody o provedení práce na dobu určitou. Dohody jsou uzavřeny písemně se všemi potřebnými náležitostmi.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec (jako zřizovatel obecní knihovny) uzavřela dne 22.1.2014 s Knihovnou Václava Čírka v Jičíně smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. Obec poskytla pověřené knihovně finanční dotaci ve výši 5.500,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dne 16.9.2014 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala stavební parcelu p.č. 250/29, v OZ schváleno dne 17.7.2014, záměr zveřejněn v období od 12.8.2012 do 30.8.2012.  Dne 22.9.2014 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala stavební parcelu p.č. 250/17, v OZ schváleno dne 20.2.2014, záměr zveřejněn v období od 12.8.2012 do 30.8.2012.  Dne 16.9.2014 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala stavební parcelu p.č. 250/16, v OZ schváleno dne 17.7.2014, záměr zveřejněn v období od 12.8.2012 do 30.8.2012.  Obec uzavřela dne 11.9.2014 Směnnou smlouvu. Obec je vlastníkem pozemku p.č. 106/6 o výměře 75m2, tento je dohodou účastníků vyměněn s občanem, který je majitelem pozemku p.č. 105/3 o výměře 554 m2. Dohodou je rovněž

	sjednán vypořádací rozdíl. v OZ schváleno dne 17.7.2014, záměr zveřejněn v období od 2.7.2014 do 17.7.2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při kontrole byly využity k dokladování jednotlivých kontrolovaných agend zápisy ze zastupitelstva obce.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lukavec u Hořic

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

*a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky*

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

*b) při dílčím přezkoumání*

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
  - § 32 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". **(napraveno)**
    - Na účtu 321, který vykazuje záporný zůstatek v částce 2.421,10 Kč, nebyla prokázána jeho správnost.
    - Chybný zůstatek byl dohledán a opraven, stav účtu 321 je již k 31.12.2014 v souladu se skutečným stavem závazků.

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**