

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Naloučany**

se sídlem Naloučany 29, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00378208  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. dubna 2017 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 **5. května 2017** jako jednorázové 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. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Naloučany  
Naloučany 29  
675 71 Náměšť nad Oslavou

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Simona Burešová  
- pověření číslo: 20165084142\_1

**Podklady předložili:**

Antonín Havlíček - starosta  
Ing. Veronika Kršková - 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 Naloučany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany byly využity následující písemnosti:**

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Naloučany za rok 2015 byla přijata opatření k odstranění nedostatků na zasedání zastupitelstva obce Naloučany dne 27. 5. 2016, tato informace o přijatých opatřeních byla doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina, odbor kontroly dne 10. 6. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn na všech úředních deskách (pevná i elektronická) od 27. 11. do 14. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce Naloučany dne 12. 12. 2015. Závazným ukazatelem byly paragrafy

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn se všemi povinnými přílohami včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Naloučany na všech úředních deskách (pevná i elektronická) od 12. 5. do 27. 5. 2016. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce Naloučany dne 27. 5. 2016 s výhradou

Účetní závěrka obce Naloučany za rok 2015 - byla schválená zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016 (Protokol o účetní závěrce předložen)

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis ze zasedání finančního výboru obce Naloučany dne 14. 12. 2016 (plnění rozpočtu obce za rok 2015)

- Zápis ze zasedání finančního výboru obce Naloučany dne 27. 5. 2016 (seznámení s výsledkem hospodaření, seznámení se závěrečným účtem, seznámení s roční účetní závěrkou, kontrola plnění rozpočtu ke dni 30. 4. 2016, návrh rozpočtového opatření č. 1/2016)

- Zápis ze zasedání finančního výboru obce Naloučany dne 19. 10. 2016 (plnění rozpočtu ke dni 30. 9. 2016, návrh rozpočtového opatření č. 2/2016)

- Zápis ze zasedání finančního výboru obce Naloučany dne 20. 12. 2016 (kontrola plnění rozpočtu ke dni 30. 11. 2016, návrh rozpočtového opatření č. 3/2016, návrh rozpočtu na rok 2017, rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020)

Kontrolní výbor:

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Naloučany dne 27. 5. 2016 (kontrola plnění usnesení, kontrola plnění rozpočtu, kontrola pokladny za měsíce 1-4/2016)

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Naloučany dne 23. 8. 2016 (kontrola plnění usnesení, kontrola pokladny za měsíce 5-7/2016)

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Naloučany dne 19. 10. 2016 (kontrola plnění usnesení, kontrola pokladny za měsíce 8-9/2016)

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Naloučany dne 27. 5. 2016 (kontrola plnění usnesení, kontrola pokladny za měsíce 1-4/2016)

- Zápis ze zasedání kontrolního výboru obce Naloučany dne 29. 12. 2016 (kontrola plnění usnesení, kontrola pokladny za měsíce 10-12/2016)

Zastupitelstvo obce Naloučany vzalo na vědomí činnost výborů na svém zasedání dne 27. 1. 2017

Rozpočtová opatření - předloženo:

- návrh č. 1/2016 ze dne 26. 5. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2016,

- návrh č. 2/2016 ze dne 17. 10. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2016,

- návrh č. 3/2016 ze dne 19. 12. 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 12. 2015, 14. 2., 13. 4., 27. 5., 23. 8., 19. 10., 20. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce Naloučany dne 20. 12. 2016

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01488.0266 ze dne 18. 4. 2016 na neinvestiční akci "Úpravy veřejných prostranství pod KD a OÚ" ve výši 110.000,-- Kč, závěrečná zpráva ze dne 27. 6. 2016

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z podpory Fondu Vysočiny č. FV01567.0028 ze dne 30. 5. 2016 na neinvestiční akci "Prázdninové (Na)loučení 2016" ve výši 7.500,-- Kč, závěrečná zpráva ze dne 22. 11. 2016

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z podpory Fondu Vysočiny č. FV01280.0061 ze dne 10. 7. 2015 na investiční akci "Kanalizace a ČOV pro obce Naloučany a Ocmanice" ve výši 165.000,-- Kč, závěrečná zpráva ze dne 27. 6. 2016

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo 1/2016 ze dne 15. 2. 2016 na akci "Úpravy veřejných prostranství pod KD a OÚ" v celkové výši 192.860,-- Kč s DPH

- Smlouva o dílo č. 2011-05-41 ze dne 10. 7. 2015 a Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2015 na akci "Kanalizace a ČOV Naloučany - Ocmanice v celkové výši 380.000,-- Kč s DPH

Faktury:

- Faktura č. 160100012 ze dne 4. 5. 2016 na stavební práce "Úpravy veřejných prostranství pod KD a OÚ" ve výši 192.860,-- Kč

- Faktura č. 16009 ze dne 20. 6. 2016 na výrobu a montáž Kompletu stolů a lavic ve výši 39.500,-- Kč

- Kontrola faktur došlých, č. dokladů 1, 25, 55, 93, 128

Dohody o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 9. 2016 na práce "příprava sad volebních lístků a distribuce" ve výši 130 x 4,50 Kč = 585,-- Kč

- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 9. 2016 na práce "úklid a připravení volební místnosti" ve výši 1.000,-- Kč

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva na nemovitost na nákup nemovitosti bez č.p. na p.č. st. 123 ze dne 18. 1. 2016, nákup nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce Naloučany dne 12. 12. 2015, právní účinky ze dne 18. 1. 2016, vklad proveden 9. 2. 2016

- Kupní smlouva na nemovitost na prodej pozemku p.č. 1131/11 ze dne 3. 11. 2016, záměr prodeje zveřejněn na všech úředních deskách od 31. 8. do 15. 9. 2016, prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce Naloučany dne 19. 10. 2016, právní účinky ze dne 16. 11. 2016, vklad proveden dne 9. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace pro Diecézní charitu Brno ze dne 10. 12. 2015 na poskytnutí dotace ve výši 8.480,-- Kč, závěrečné vyúčtování zatím nebylo předloženo (zůstatek SÚ 373

- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery)

Darovací smlouvy:

- Příkazní smlouva (dle §2430 NOZ) pro Sbor dobrovolných hasičů Naloučany na poskytnutí finančního daru na běžnou údržbu požární techniky jednotky SDH obce Naloučany ze dne 24. 8. 2015 ve výši 10.000,-- Kč

- Darovací smlouva od ENERGOREGION 2020 na poskytnutí finanční dar ze dne 1. 8. 2016 ve výši 52.000,-- Kč na nákup malé komunální techniky, včetně náhradních dílů a doplňků

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán pro provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 ze dne 20. 12. 2016, Jmenování inventarizační komise ze dne 20. 12. 2016, Inventarizační zpráva o provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku k 31. 12. 2016 ze dne 27. 1. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2016  
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016  
Účtový rozvrh - sestaven na rok 2016 a předložen ke dni 31. 12. 2016  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016, pohyby na majetkových účtech 018, 021, 028, 042, 031, 901, 902  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, zůstatky bankovních účtů (KB, ČS, ČNB), nulový zůstatek úvěrového účtu, SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry (ČS)  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016, evidence je vedená v PC (WORD), SÚ 315 - poplatky za psy a svoz komunálního odpadu (SIPO)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016, nulový zůstatek pokladní hotovosti (nerozpočtovaná pokladna)  
Pokladní doklady - předloženy za měsíc 4/2016, č. dokladů 26 - 44  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur, č. dokladů 1 - 7  
Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2016, SÚ 311 - prodej dřeva, přefakturace nákladů, nebytové nájmy, pozemkové nájmy, protifakturace (zpětný odběr odpadů)  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, faktury došlé evidované v Knize došlých faktur, č. dokladů 1 - 136  
Mzdová agenda - předložena ke dni 31. 12. 2016, Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2016  
Odměňování členů zastupitelstva - předloženo ke dni 31. 12. 2016, stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce Naloučany ze dne 1. 11. 2014  
Účetní doklady - předložen ke dni 31. 12. 2016, za měsíc 12/2016 k BV u KB č. 12, č. dokladů 537 - 593

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

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

Obec uhradila fakturu (č. 15200006 ze dne 14. 8. 2015) za zpracování projektové dokumentace pro stavební povolení na akci: Kanalizace a ČOV Naloučany, dle smlouvy o dílo 2011-015-41, při účtování byla správně použita položka 6121 - Budovy, haly a stavby, ale chybně bylo zaúčtováno na nákladový účet č. 518 - Ostatní služby, správně mělo být použit účet č. 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Naloučany za rok 2016**

**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 2016 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	1,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,26 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,79 %
Ukazatel dluhové služby	7,75 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,71 %
Ukazatel likvidity	7,59

Naloučany 5. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
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.

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

**Dne 5. května 2017**

Antonín Havlíček

.....  
starosta

**OBEC  
NALOUČANY**  
675 71 Náměstí nad Osl.  
okres Třebíč



.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Naloučany	Antonín Havlíček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly