



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Lukavice

IČ: 00270431

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

25. října 2016 jako dílčí přezkoumání

4. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Lukavice za r. 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 20. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

#### **Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12 .2016.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25. 10. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 5. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
  - Helena Lacušová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Miloslav Stehno - starosta obce**

Jana Mrkvičková - účetní obce

**O B E C N Í Ú Ř A D**  
**LUKAVICE**  
538 21 Slatiňany, okr. Chrudim

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel. +420 026 630, e-mail:  
ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

*Vyvěšeno: 9. 6. 2017 Celá zpráva vyvěšena na elektronické úřední desce*  
*Sejmulo:*

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 4. 5. 2017.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

#### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016**

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**  
**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek nedodržel základní povinnosti účtování. (závažnost: , neprůkazné)*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou bankovních výpisů vedených u Komerční banky, a.s. a u ČNB ke dni 31. 3. 2016 a 30. 6. 2016 na zůstatek rozvahové účtu 231 Základní běžný účet k uvedenému datu byly zjištěny rozdíly. Lze předpokládat, že rozdíly byly způsobeny nesprávnými postupy účtování. Vzniklé rozdíly je nutno dohledat a účetně opravit.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech

Opatření splněno dne: 4.5.2017

Popis přijatého opatření: Kontrolou zůstatků peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že zůstatek rozvahového účtu 231 odpovídá bankovním výpisům k uvedenému datu. Zjištěné rozdíly ke dni 31. 3. 2016 a 30. 6. 2016 byly způsobeny zaúčtováním bankovních výpisů do nesprávného období.

Popis plnění opatření: splněno dne: 4.5.2017

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

#### **A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 11 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Účetní doklady nebyly průkazné.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou pokladních dokladů za období 11 a 12/2016 bylo zjištěno, že výdajovým pokladním dokladem č. 153 ze dne 12. 12. 2016 byly vyplaceny mzdy za období 11/2016. Na výdajovém pokladním dokladu byla uvedena částka celkem 75.835,- Kč, dle předložené sestavy Podpisová listina za měsíc 11.2016 vyhotovené programem KEO-mzdy bylo za období 11/2016 vyplaceno celkem 82.192,- Kč. Podpisová listina neobsahovala podpisy příjemců hotovosti, nebylo tedy možno ověřit, které částky byly skutečně vyplaceny v hotovosti a které byly případně odvedeny na bankovní účty zaměstnanců. Dokladem č. 16-701-00153 ze dne 28. 12. 2016 byla zaúčtována na účet 331/261 částka 75.835,- Kč.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

#### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Kontrolou inventarizace účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy bylo zjištěno, že územní celek na tomto účtu účtoval o zálohách za energie na r. 2016. Správně zde mělo být účtováno o nevyúčtovaných zálohách r. 2015.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Rozvahový účet 314

Opatření splněno dne: 4.5.2017

Popis přijatého opatření: Zůstatek rozvahového účtu 314 odpovídal skutečným zálohám na energie r. 2016.

Popis plnění opatření: splněno dne: 4.5.2017

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*účetní jednotka neověřila skutečnost účtů 028, 042, 378, 384, 403 ke dni 31. 12. 2015 a inventurní soupisy nebyly doloženy inventarizační evidencí.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Inventarizace za r. 2016

Opatření splněno dne: 4.5.2017

Popis přijatého opatření: Skutečné stavy majetku, pohledávek a závazků za r. 2016 byly inventarizací ověřeny. Inventurní soupisy byly doloženy inventarizační evidencí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 4.5.2017

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

➤ Účetní doklady nebyly průkazné.

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**UPOZORNĚNÍ:**

- Vzhledem k uvedenému zjištění doporučujeme provádět průběžně fyzickou kontrolu zůstatku pokladní hotovosti a kontrolu zápisů v pokladní knize v návaznosti na příjmové a výdajové pokladní doklady. U příjmových a výdajových pokladních dokladů je nutno ověřovat i jejich náležitosti vč. podpisů příjemce hotovosti.

Lukavice dne 4. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Helena Lacušová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byl uplatněn 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Lukavice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Miloslav Stehno.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehopodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### Poučení:

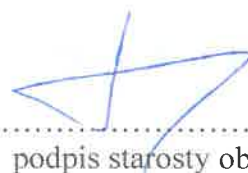
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Miloslav Stehno


.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Jana Mrkvičková

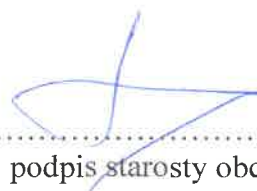
.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Miloslav Stehno

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 8. 12. 2015 do 28. 12. 2015

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1, schváleno usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016
- RO č. 2, schváleno usnesením ZO ze dne 24. 11. 2016
- RO č. 3, schváleno usnesením ZO ze dne 29. 12. 2016
- RO č. 4, schváleno usnesením ZO ze dne 29. 12. 2016
- RO č. 5, schváleno usnesením ZO ze dne 29. 12. 2016
  
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na r. 2015 - 2016
- sestavený na r. 2017 - 2020

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 29. 12. 2015 jako vyrovnaný ve výši 9.000.000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Pro ZŠ a MŠ Lukavice schváleno v rámci rozpočtu obce na r. 2016 usnesením ZO ze dne 29. 12. 2015 - ve výši 713.000,- Kč.
- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 8. 1. 2016.

### **Závěrečný účet**

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 6. 2016 do 16. 6. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016 s výhradou, vč. přijetí nápravných opatření

### **Bankovní výpis**

- Výpisy z bankovních účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 31. 3. 2016 a 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016.
  
- Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se stavem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2016.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- uzavřená s účetní obce dne 9. 11. 2010



### **Evidence poplatků**

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 16-007-00002 ze dne 1. 1. 2016.
- Evidence poplatků vedena programem KEO dle jednotlivých poplatníků.

### **Faktura**

- došlé faktury č. 16-003-00001 - č. 16-003-00044 za období 01/2016 - 03/2016 včetně likvidačních lístků

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31. 12. 2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 23. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 29. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017 bez inventarizačních rozdílů
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 2. 1. 2017 a ukončena 31. 1. 2017

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2016 zpracované programem KEO

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena na ustavujícím zasedání ZO dne 7. 11. 2014, pro r. 2016 beze změn.
- Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2016.
- Ověřena na mzdové listy za období 01 - 09/2016.

### **Pokladní doklad**

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 16-701-00001 - č. 16-701-00053 za období 01/2016 - 03/2016 včetně protokolu o zaúčtování.
- pokladní doklady za listopad a prosinec 2016 včetně účtování pod č. řadou 16-701-00139 až 16-701-00159

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník za období 01/2016 - 03/2016, 11 - 12/2016

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31. 3. 2016, 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Účtový rozvrh**

- sestavený pro r. 2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Lukavice sestavené ke dni 31. 12. 2015 a 30. 6. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Lukavice sestavené ke dni 31. 12. 2015 a 30. 6. 2016
- Výsledek hospodaření za r. 2015 - zisk ve výši 3.455,44 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016 - převod do RF, převedeno k 30. 6. 2016.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřené dne 1. 1. 2016 a 31. 12. 2015 - pět dohod uzavřených na: úklid - kontejner, vedení obecní knihovny, vedení kroniky - SPOZ, vedení kroniky, úklid - tělocvična

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- uzavřená dne 27. 7. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 1. 8. 2016

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2016 uzavřená dne 16. 6. 2016 s příjemcem dotace: SDH Lukavice - dotace ve výši 90.000,- Kč, vyúčtování do 31. 1. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 20. 11. 2015 a schválena usnesením ZO ze dne 29. 12. 2015. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 12. 7. 2016.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2016 uzavřená dne 16. 6. 2016 s příjemcem dotace: SDH Výsonín - dotace ve výši 58.100,- Kč, vyúčtování do 31. 1. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 20. 11. 2015 a schválena usnesením ZO ze dne 29. 12. 2015.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2016 uzavřená dne 16. 6. 2016 s příjemcem dotace: TJ Sokol Lukavice - dotace ve výši 50.000,- Kč, vyúčtování do 31. 1. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 12. 2015 a schválena usnesením ZO ze dne 29. 12. 2015.
- Doloženy zápisy o kontrole FV - SDH Výsonín, SDH Lukavice ze dne 28. 1. 2017 - kontrola čerpání poskytnuté dotace - nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu PK (pol. 4122) - smlouva ze dne 10. 4. 2016 - poskytnuto ve výši 47.086,- Kč
- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava povrchu místní komunikace" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/21987 ze dne 14. 7. 2016 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2016, max. však 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2016, vyúčtováno dne 21. 11. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016.
- neinvestiční dotace PK na realizaci projektu č. 69: "Malá tajemství přírody" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/21491 ze dne 20. 7. 2016 bylo poskytnuto ve výši 16.000,- Kč, tj. ve výši max. 70% ze skutečných celkových

nákladů projektu, vyúčtování do 15. 1. 2017. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016. Průtokový transfer určený pro ZŠ a MŠ Lukavice.

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

#### **Smlouvy o dílo**

- č. 2/2016 uzavřená dne 29. 6. 2016 na zhotovení díla "Bezpečné a bezbariérové chodníky v Lukavici" se zhotovitelem M-SILNICE a.s., Pardubice,
- dodatek č. 1 ze dne 29. 11. 2016 ke smlouvě o dílo č. 2/2016 - snížení ceny díla o méněpráce

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva k prodeji pozemku parc. č. 921/1 v k.ú. Lukavice uzavřená dne 20. 4. 2016. Záměr prodeje pozemku zveřejněn od 1. 2. 2016 do 17. 2. 2016. Schváleno ZO 24. 3. 2016. Právní účinky vkladu do KN ke dni 21. 4. 2016. Vyřazeno z evidence majetku dokl.č. 16-007-00007 ze dne 21. 4. 2016.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr k prodeji pozemku zveřejněn v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky mimo režim zákona "Bezpečné a bezbariérové chodníky v Lukavici":

- Výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace ze dne 2. 6. 2016 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena.
- Výzva učiněna 7 uchazečům - doložen podací poštovní arch ČP, s.p.
- Jmenování člena komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek a předávací protokol ze dne 13. 6. 2016, komise tříčlenná. Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti podepsána dne 20. 6. 2016.
- Protokol z jednání hodnotící komise a z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2016 hodnoceny byly 4 podané nabídky.
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo všem účastníkům oznámeno dopisem ze dne 24. 6. 2016.
- S vybraným uchazečem M - SILNICE a.s., Pardubice byla dne 29. 6. 2016 uzavřena smlouva o dílo č. 2/2016. Cena díla byla ve smlouvě o dílo dodržena.
- Dle dodatku č. 1 ze dne 29. 11. 2016 ke smlouvě o dílo snížena cena díla o méněpráce.
- Uzavřená kupní smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 7. 2016.
- Termín dokončení díla - do 30. 11. 2016.
- Dodavatelské faktury byly předloženy, sjednaná cena díla byla dodržena.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 27. 6. 2016.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
- Směrnice pro časové rozlišování.
- Vnitřní směrnice - inventarizace majetku.
- Směrnice k podrozvahovým účtům.
- Směrnice pro opravné položky k pohledávkám.
- Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku.
- Vnitřní směrnice o evidenci a účtování dlouhodobého majetku.
- Směrnice k vedení účetnictví.
- Podpisové vzory.
- Směrnice k finanční kontrole.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Lukavice za r. 2015, ze dne 22. 6. 2016 - kontrola účetních výkazů ke dni 31. 12. 2015, inventarizace za r. 2015, kniha přijatých faktur a kontrola přijatých faktur - nebyly zjištěny nedostatky

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 29. 12. 2015, 24. 3. 2016, 28. 4. 2016, 23. 6. 2016, 1. 9. 2016, 24. 11. 2016 a 29. 12. 2016

### **Finanční výbor**

- Zápisy finančního výboru z provedených kontrol ze dne 18. 2. 2016, 23. 2. 2016 a 22. 3. 2016.

### **Kontrolní výbor**

- Zápis kontrolního výboru z provedené kontroly ze dne 6. 7. 2016.

### **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 1/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 2/2011, o místních poplatcích - ze psů, veřejného prostranství, vstupného

### **Účetní závěrka za r. 2015**

- za obec i zřízenou příspěvkovou organizací - ZŠ a MŠ Lukavice schválena usnesením ZO ze dne 23. 6. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.