



## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic, IČ 00271781**

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

**za rok 2015**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 8.10.2015**

na základě zákona 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**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 8.10.2015**

**Dílčí přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš

**Zástupci za Obec:**

starosta - David Hladík

účetní - Hana Serlabajevová

**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 25.6.2015.**

**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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2015 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 29.11.2014 do 19.12.2014, 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. Do dne dílčího přezkoumání byla realizována 4 rozpočtová opatření schválená ZO a další 2 v kompetenci starosty, která ZO následně vzalo na vědomí. Rozpočtová opatření 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. 2015 byl řádně schválen na veřejném zasedání ZO dne 22.12.2014 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 7.228.539,- a výdajů Kč 5.463.559,-. Současně zastupitelstvo pověřilo starostu obce prováděním rozpočtových změn do výše 20 tis.Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2014 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 26.3.2015 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 4.3.2015 do 25.3.2015.  Současně na tomto zasedání schválilo zastupitelstvo účetní závěrku za r. 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 květen 2015. Nedostatky zjištěny nebyly.
Faktura	Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen 2015. Nedostatky zjištěny nebyly.
Hlavní kniha	Kontrolováno bylo účetní období květen 2015 v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období květen 2015, včetně jejich průkaznosti a správnosti zaúčtování, a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo účetní období květen 2015 v návaznosti na jednotlivé pokladní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2015 a nedostatky zjištěny nebyly.

Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní deník	Kontrolováno bylo účetní období květen 2015 v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období květen 2015 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015, 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 a obsahové určení účtů byly tedy řádně dodržovány.

## ***B. Zjištění z dílčího přezkoumání***

**Při dílčím přezkoumání hospodaření - Obec Lukavec u Hořic**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Hradec Králové dne 8.10.2015

Podpisy kontrolorů:

Jaroslav Meliš

kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic - o počtu 4 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne

David Hladík

starosta

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Lukavec u Hořic	David Hladík
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš