

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Loukov
Loukov 199
768 75 Loukov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
5. 4. 2013	ing. Marie Hermanová	KUZL 42816/2012 KŘ	KUSP 42816/2012 KŘ

Zpráva č. 299/2012/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Loukov, IČ: 00287440
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

14. 11. 2012 - 15. 11. 2012
4. 4. 2013 - 5. 4. 2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Loukov 199, 768 75 Loukov

Přezkoumání vykonal

:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: ing. Marie Hermanová

Obec Loukov zastupovali:

starosta:

Ing. Antonín Zlámal

účetní:

Marie Zbožínková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úřední desce ve dnech 30. 1. 2012 až 16. 2. 2012, v elektronické podobě byl návrh rozpočtu zveřejněn ve stejných termínech, což obec doložila v podacím deníku - kontrola doporučuje ponechávat i po sundání z elektronické úřední desky návrh rozpočtu v archivu úřední desky a na úřední desku zavést termíny vyvěšeno a svěřeno. Návrh rozpočtu byl sestaven s objemem příjmů 11 132 tis. Kč, s výdaji ve výši 14 326 tis. Kč (s nespécifikovanou rezervou ve výši 2 738 tis. Kč na § 6399 položka 5901), se splátkou úvěru ve výši 359 tis. Kč a se zapojením přebytku minulých let ve výši 3 553 tis. Kč.
Pravidla provizoria	rozpočtového Rozpočtové provizorium zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 12. 2011 – rozpočtové provizorium na rok 2012 ve výši 1/12 skutečných nákladů roku 2011.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce zmocnilo starostu obce k provádění jednotlivých rozpočtových změn usnesením ze dne 14. 12. 2011. Provedené rozpočtové změny pak schválilo následně nejbližší zastupitelstvo obce. V průběhu roku byl rozpočet upravován – 1. rozpočtové opatření – zvýšení objemu příjmů a výdajů o 554 000 Kč – schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2012 - rozpočtové opatření č. 2 – zvýšení objemu příjmů a výdajů o 436 360 Kč – zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2012. K 30. 9. 2012 bylo realizováno ve výkazu FIN 2- 12M pouze rozpočtové opatření č. 1. K 30. 9. 2012 nebyl překročen závazný ukazatel rozpočtu 14 326 tis. Kč. Kontrola doporučila provést přesuny v rámci schváleného rozpočtu na § 1031, 1036, 2212, 2310, 2321, 3326, 3329, 3330, 3369, 3632, 3633, 3635, 3639 - akceptováno Dále kontrola doporučila konkretizovat zmocnění starosty k provádění rozpočtových úprav - například v případě přijetí dotací bez omezení a u ostatních rozpočtových změn do částky 500 000 Kč v jednotlivém případě - akceptováno, schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012 do částky 300 000 Kč. K 31. 12. 2012 byly provedeny rozpočtová opatření č. 3 - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 46 400 Kč schváleno dne 12. 12. 2012. - č. 4 - přesuny v rámci schváleného rozpočtu - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012 - č. 5 - zvýšení objemu příjmů a výdajů o 421 000 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2013.
Rozpočtový výhled	Přestože bylo schváleno rozpočtové opatření č. 5 až dne 20. 2. 2013, nebyl k 31. 12. 2012 překročen závazný ukazatel rozpočtu - objem výdajů. Rozpočtový výhled na období 2010 až 2015 schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2008.
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu na rok 2012 projednalo zastupitelstvo dne 15. 2. 2012. Jako závazný ukazatel byl usnesením zastupitelstva schválen objem příjmů a výdajů ve výši 14 326 tis. Kč.
Stanovení ukazatelů organizacím	závazných zřízeným Obec v roce 2012 zřizovala příspěvkovou organizaci Základní škola Loukov, které byl schválen příspěvek ve výši 1 150 000 Kč z rozpočtu obce – k 30. 9. 2012 bylo poskytnuto 1 121 956,20 Kč - včetně průtokového transferu ve výši 259 756,20 Kč (jedná se o průtokový transfer neinvestiční dotace ze SR). Rok 2011 skončila škola s hospodářským výsledkem, a to ve výši ziskem ve výši 31 564,33 Kč, hospodářský výsledek schválilo

Závěrečný účet	<p>zastupitelstvo obce v rámci závěrečného účtu obce s jeho rozdělením do rezervního fondu.</p> <p>Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2011 souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, dne 13. 6. 2012 bez výhrad - závěrečný účet byl řádným způsobem vyvěšen na úřední desce ve dnech 29. 5. až 13. 6. 2012 a v elektronické podobě od 29. 5. 2012 doposud.</p> <p>Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byla vyvěšena ve stejných termínech jako závěrečný účet obce za rok 2011.</p> <p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách obce pod názvem Komentář ke zprávě o hospodaření obce Loukov- kontrola doporučuje, aby návrh závěrečného účtu byl zveřejňován pod správným názvem. Tento návrh závěrečného účtu byl na úřední desce obce dostupný ještě dne 14. 11. 2012, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2011.</p>
Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2012 měla obec zůstatek finančních prostředků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - u KB a.s. v Kroměříži 32 742,67 Kč – č. ú. 6425691/0100 - ověřeno na výpis účtu – souhlasí - u ČS a.s. v Bystřici pod Hostýnem 265 150,71 Kč - č. ú. 981224-1483286369/0800 - fond rozvoje bydlení - ověřeno na výpis účtu – souhlasí - u ČSOB a.s. v Kroměříži 580 893,01 Kč – ZBÚ č. ú.154677356/0300 - ověřeno na výpis účtu – souhlasí - u ČMHB a.s. Praha 3 060,92 Kč – č. ú. 000000-0001993163/2100 - prostřednictvím tohoto účtu obec splácí hypotéční úvěr – ověřeno na výpis účtu – souhlasí <p>K 31. 12. 2012 obec měla krátkodobý terminovaný vklad na účtu 244739557/0300 u ČSOB ve výši 2 036 387,51 Kč.</p> <p>Zůstatky účtů souhlasily s rozvažnými účty 231, 236, 244</p> <p>Nebylo shledáno rozdílů.</p>
Evidence pohledávek	<p>K 31. 12. 2012 obec evidovala na účtu 311 pohledávky ve výši 533 009,60 Kč za vodné, nájem, což obec doložila soupisem.</p> <p>Na účtu 315 obec evidovala k tomuto datu pohledávky v částce 589 104 Kč pohledávky za odpady a za nájem ORTHOPOM a Stella Blažej. Oba nájem jsou postupně spláceny.</p>
Evidence poplatků	<p>Evidence poplatků je vedena strojově. K 30. 9. 2012 obec eviduje na účtu 315 pohledávky ve výši 530 208 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2012 obec evidovala pohledávky na účtu 315 ve výši 589 104 Kč -místní a ubytovací poplatky.</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2012 obce evidovala na účtu 321 nezaplacené faktury ve výši 273 310,45 Kč, na účtu 374 zálohu na transfer 11 287,20 Kč - volby, na účtu 378 závazek ve výši 1 592 Kč pojištění Kooperativa. Dále obec k tomuto datu evidovala závazky z nevyplacených mezd - na účtu 331 částku 151 611 Kč, na účtu 336 částku 73 731 Kč, daň z příjmů na účtu 341 ve výši 128 440 Kč, daň z mezd na účtu 342 ve výši 17 504 Kč a DPH na účtu 343 ve výši 43 425 Kč.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých je vedena strojově a zůstatek k 30. 9. 2012 činil 207 947,65 Kč - souhlasí se zůstatkem účtu 321.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>K 31. 12. 2012 činil zůstatek účtu 321 částku 273 310,45 Kč.</p> <p>Kniha odeslaných faktur je vedena strojově. Faktury jsou vystavovány na odběr vody, pronájem sálu, ubytování v turistické ubytovně, pronájem nebytových prostor.</p> <p>K 30. 9. 2012 bylo vydáno 218 faktur.</p>
Odměňování zastupitelstva	<p>členů V roce 2010 nové zastupitelstvo obce schválilo odměny místostarosty ve výši 10 000 Kč a členů zastupitelstva obce ve výši 280 Kč dne 10. 11. 2010. Odměny neuvolněných zastupitelů byly vypláceny počínaje lednem 2011 v částce 266 Kč měsíčně. Stejně odměny zůstala i pro rok 2012. Kontrola ověřila odměny neuvolněných zastupitelů v měsíci lednu až srpnu. Dále kontrola</p>

	<p>ověřila plat uvolněného starosty v měsíci lednu až srpnu - v souladu s nařízením vlády 37/2003 Sb. v platném znění.</p> <p>V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření kontrola ověřila odměny za měsíce září až listopad.</p>
Rozvaha	<p>Kontroly byla předložena rozvaha k 30. 9. 2012. Aktiva netto ve výši 73 994 377,86 Kč se rovnaly pasivům. Korekce k majetku ve výši 30 123 436,58 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 021, 022, 028 a 311.</p> <p>Dále byla kontrole předložena rozvaha k 31. 12. 2012. Aktiva netto ve výši 71 545 927,32 Kč se rovnaly pasivům. Korekce k majetku ve výši 32 062 555,68 Kč byly tvořeny oprávkami k účtům 018, 019, 021, 022, 028 a 311. Kontrola doporučuje vytvořit oprávkou i k účtu 315.</p>
Účetní deník	<p>Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla kontrolována výběrovým způsobem u účetních dokladů vztahujících se k předloženým bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za měsíce leden až září v rámci dílčího přezkoumání a dále v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za měsíce říjen až prosinec- nebylo shledáno nedostatků.</p>
Účetní doklad	<p>Úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví byla kontrolována výběrovým způsobem u účetních dokladů vztahujících se k předloženým bankovním výpisům účtů a zároveň byla kontrolována doloženost výdajů.</p> <ul style="list-style-type: none"> - u účtu 981224-1483286369/0800 u ČS a. s. Kroměříž (FRB) za období leden až září v rámci dílčího přezkoumání hospodaření - prostřednictvím tohoto účtu spláceli v minulosti občané půjčky na opravy bytového fondu, k 30. 9. 2012 nebyla z fondu poskytnuta žádná půjčka a všechny půjčky byly splaceny již v roce 2011 K 30. 9. 2012 byly z tohoto účtu placeny pouze bankovní poplatky, jiných plateb z tohoto účtu nebylo, příjmem tohoto účtu byl pouze úroky. - u běžného účtu 000 000-0001993163/2100 vedeného u HB a.s. Praha, za měsíc leden až září - v rámci dílčího přezkoumání hospodaření. Prostřednictvím tohoto účtu byla splácena pouze jistina a úroky z úvěru poskytnutého na výstavbu bytů a bankovní poplatky, jiných plateb z tohoto účtu nebylo – bez závad. - u účtu 6425691/0100 u KB a. s. Kroměříž za období leden až září v rámci dílčího přezkoumání hospodaření – prostřednictvím tohoto účtu občané obce platí nájem v obecních bytech v Loukově a Libosvárech, v období leden až září byly z tohoto účtu proplaceny poplatky za vedení účtu pouze doklady č. 129 159 v částce 14 025, 60 Kč - výměna vodoměrů, č. 129160 čerpadlo v částce 3 639, 60 Kč, č. 129177 v částce 42 144 Kč - oprava zdi a schodů hřbitov, č. 129179 v částce 27 362, 40 Kč - oprava vodovodu, č. 129323 v částce 52880 - oprava lávek přes potok, č. 129325 v částce 12021,60 Kč - oprava brány na vodojemu, č. 129324 v částce 9 636 Kč - oprava lávky hřiště, jiných plateb z tohoto účtu nebylo -bez závad. - u běžného účtu 154677356/0300 vedeného u ČSOB a.s. v Kroměříži, za měsíce leden až duben v rámci dílčího přezkoumání. V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření obce byla kontrolována úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví u účetních dokladů vztahujících se k předloženým bankovním výpisům účtů a zároveň byla kontrolována doloženost výdajů za měsíce říjen až listopad, a to u: - u běžného účtu 000 000-0001993163/2100 vedeného u HB a. s. Praha- v tomto období byly z tohoto účtu spláceny úroky z úvěru, splátky jistiny úvěru a bankovní poplatky - zůstatek účtu k 31. 12. 2012 činil 3 060,92 Kč - u účtu 981224-1483286369/0800 u ČS a. s. Kroměříž (FRB) - v

kontrolovaném období byly příjmem účtu pouze úroky a výdajem účtu bankovní poplatky - zůstatek účtu k 31. 12. 2012 činil 265 150, 71 Kč

- u účtu 6425691/0100 u KB a. s. Kroměříž - v kontrolovaném období byly příjmem tohoto účtu úroky a nájmy v obecních bytech v Loukově a Libosvárech a výdaji tohoto účtu byly bankovní poplatky. Zůstatek účtu k 31. 12. 2012 činil 32 742,67 Kč

- u běžného účtu 154677356/0300 vedeného u ČSOB a. s. v Kroměříži - kontrola ověřila pohyby a jejich zaúčtování v období od 1. 10. do 31. 12. 2012 - zůstatek účtu k 31. 12. 2012 činil 580 893,01 Kč

- u spořicího účtu 244739557/0300 vedeného u ČSOB a. s. - v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 byly vloženy prostředky bez pohybu a příjmem účtu byly úroky - zůstatek účtu k 31. 12. 2012 činil 2 036 387,51 Kč

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Plnění rozpočtu k 31. 12. 2012.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	8 589 000	8 789 000	8 623 808,51
Nedaňové příjmy	2 185 000	2 341 000	2 308 186,61
Kapitálové příjmy	0	100 000	101 360
Přijaté dotace	358 000	1 359 760	1 359 722,20
Konsolidace příjmů			554 000
Příjmy po konsolidaci			11 839 077,32
Běžné výdaje	12 804 000	12 519 160	12 029 744,33
kapitálové výdaje	1 522 000	3 254 600	3 164 935,20
Konsolidace výdajů			554 000
Výdaje po konsolidaci			14 640 679,53
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 2 801 602,21
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2012			6 238 386,13
- uhrazené splátky úvěru			- 358 958,10
položka 8901			- 159 591
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2012			2 918 234,82

Tento konečný zůstatek souhlasí se zůstatkem účtů na bankovních výpisech.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 30. 9. 2012. Obec k tomuto datu skončila hospodaření ziskem po zdanění ve výši 1 402 849,15 Kč, souhlasí s účtem 493.

Z roku 2010 obec eviduje nerozdělený zisk ve výši 320 602,29 Kč - účet 432.

Z roku 2011 obec eviduje nerozdělený zisk ve výši 2 811 114,48 Kč - účet 431. Hospodářské výsledky za roky 2010 a 2011 byly ovlivněny skutečností, že odpisy bude na vrub nákladů obce účtovat až od roku 2012.

Kontrola doporučuje schválit hospodářský výsledek za rok 2011 - akceptováno, schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 12. 2012.

Kontrola byl dále předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2012 - obec skončila hospodaření roku 2012 se ztrátou ve výši 1 362 138,84 Kč - účet 493.

Na účtu 432 obec eviduje hospodářské výsledky let 2010 a 2011 ve výši 3 131 716,77 Kč.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena rozvaha zřizované organizace za rok 2011. Škola skončila rok 2011 s hospodářským výsledkem, a to ve výši ziskem ve výši 31 564,33 Kč, hospodářský výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 6. 2012 s jeho rozdělením do rezervního fondu.

V roce 2012 byl z rozpočtu obce škole poskytnut příspěvek na provoz ve výši 1 150 000 Kč a dále byl škole poskytnut průtokový transfer na projekt malotřídka ve výši 259 756,20 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Škola skončila hospodaření roku 2012 hospodářským výsledkem ve výši 7 189,51 Kč.</p> <p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát ZŠ Loukov k 31. 12. 2011. Hospodářský výsledek za rok 2011, a to zisk ve výši 31 564,33 Kč byl shodný s údajem v rozvaze.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát za rok 2012, škola skončila hospodaření roku se ztrátou v hlavní činnosti ve výši 12 582,89 Kč a se ziskem ve výši 19 772,40 Kč ve vedlejší hospodářské činnosti. Celkem škola dosáhla zisku ve výši 7 189,51 Kč.</p> <p>K 30. 9. 2012 obec poskytla příspěvky zájmovým sdružením a organizacím:</p> <ul style="list-style-type: none"> - církvím a náboženským společnostem 41 520 Kč - 10 ks lavic do kostela Loukov, proplacena fa, schváleno dne 15. 2. 2012 - v kultuře 10 000 Kč - zvony na sv. Hostýn - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2012 - v tělovýchově 15 000 Kč - dresy pro vystoupení - Asociace sportů pro všechny - schváleno dne 15. 6. 2011 - proplacena fa 12054 - komunální služby 12 500 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obci byly v roce 2012 přiděleny následující finanční účelové prostředky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - v souhrnném dotačním vztahu 297 900 Kč - s účelovým znakem 98 193 byly obci přiděleny prostředky ve výši 46 400 Kč na výdaje související s volbami do krajského zastupitelstva - s UZ 89 517 investiční transfer ve výši 25 334 Kč na pořízení sekačky - MAS - s UZ 89 518 investiční transfer ve výši 101 332 Kč - investiční transfer na pořízení sekačky MAS - s UZ 33 123 obec obdržela neinvestiční dotaci pro ZŠ na projekt malotřídka ve výši 259 756,20 Kč - škole bylo poskytnuto jako příspěvek na položce 5331 - patří na položku 5336- v době kontroly již přeúčtováno. <p>Z investičního transferu s UZ 89517 a 89 518 byla pořízena sekačka Husqvarna PZ 29 v ceně 190 000 Kč - fa 129065, proplaceno z BÚ obce dne 29. 3. 2012.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2012 obec prodávala pozemky - k 31. 12. 2012 prodala pozemky v hodnotě 101 360 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> - p. č. 358/47 o výměře 705 m² v ceně 28 200 Kč- prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2011 - p. č. 887/1 o výměře 1 161 m² v ceně 46 440 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011 - p. č. 887/2 o výměře 668 m² v ceně 26 720 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011 <p>V roce 2012 obec nakoupila pozemky v hodnotě 205 884 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> -st. p. č. 95, st. p. č. 93/3, p. č. 172, p. č. 533/1 PK, P33/3 PK, 952 PK, 953 PK, 1175 PK, 1381 PK, 2038 PK, 2039 PK, 2170 PK, 691/9, 760/18, 1160/10, 1160/15, 1161/1 v ceně 295 693 Kč- schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2011 - p. č. 227, 234, 235 v ceně 24 227 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2012 - p. č. 220, 2238/8, 262/26, 262/27, 292/1, 292/26, 1139/1, 1139/2, 1139/11 v ceně 91 504 Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2012
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec měla k 31. 12. 2011 dlouhodobý úvěr na účtu 451 ve výši 4 173 690,20 Kč, a to u Českomoravské hypoteční banky a.s. – byty Libosváry.</p> <p>V roce 2012 k 30. 9. 2012 obec splatila částku 267 593, 10 Kč. Zůstatek úvěrového účtu č. 000000-0001993251/2100 činil k 30. 9. 2012 částku 3 906 097,10Kč.</p> <p>Za úvěr u ČMHB obec ručí majetkem ve výši 15 310 161,61 Kč -</p>

	účet 021 110.
	K 31. 12. 2012 obec evidovala na účtu 451 zůstatek tohoto úvěru ve výši 3 814 732,10 Kč.
Smlouvy o půjčce	V roce 2011 obec poskytla návratnou finanční výpomoc ve výši 80 000 Kč SDH Loukov na nákup dodávkového vozidla - zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 2. 2011. SDH bude půjčku splácet v částkách 20 000 Kč do roku 2015. V roce 2011 splatil SDH částku 20 000 Kč. K 31. 12. 2011 činil zůstatek návratné výpomoci částku 60 000 Kč, zůstatek byl shodný s účtem 462. K 31. 12. 2012 SDH splatil 20 000 Kč - v souladu s uzavřenou smlouvou. Zůstatek půjčky na účtu 462 činí 40 000 Kč Dne 15. 2. 2012 zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí půjčky MAS Podhostýnského regionu na projekt našich krojů v částce 144 000 Kč - bude splaceno poskytnutou dotací. Smlouva byla uzavřena dne 2. 4. 2012. Zůstatek půjčky na účtu 316 činil k 31. 12. 2012 částku 144 000 Kč.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejnění záměru prodeje bylo ověřeno u p. č. 358/47, p. č. 887/1 a p. č. 887/2- záměr byl zveřejněn ve dnech 23. 9. až 10. 10. 2011, zastupitelstvo schválilo dne 14. 12. 2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 15. 2. 2012, 21. 3. 2012, 13. 6. 2012, 19. 9. 2012 a 17. 10. 2012, 14. 11. 2012 a 12. 12. 2012 Zápisy o průběhu zastupitelstva obce obsahovaly počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva, průběh a výsledek hlasování. Zápisy byly podepsány starostou obce a dvěma ověřovateli zápisu.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má na samostatném účtu u ČS a.s. v Bystřici pod Hostýnem č. 981224-1483286369 zůstatek fondu rozvoje bydlení. K 31. 12. 2012 činil zůstatek účtu 236 částku 265 150,71 Kč, byl odsouhlasen s bankovním výpisem. Zůstatek nesplacených půjček z fondu k 31. 12. 2012 je 0 Kč- všechny půjčky byly splaceny. Zůstatek na bankovním účtu činí 265 150,71 Kč – souhlasí s účtem 419.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

B. II. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

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

B. III. Předmět přezkoumání, který se u obce nevyskytuje

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec neeviduje odděleně podnikatelskou činnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Obec v roce 2012 nesdružila s jinou obcí finanční prostředky.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek. Obec nehospodaří s majetkem státu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu. Obec k 30. 9. 2012 uskutečnila pouze zakázky malého rozsahu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Obec neručí za závazky fyzických ani právnických osob.

B. II. Při přezkoumání

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

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 4.2. písm. b) Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem. - Obec v roce 2011 účtovala o zástavě majetku za hypoteční úvěr na výstavbu bytů v části Libosváry na podrozvahovém účtu 982 ve výši 15 310 161. Podle ČÚS 701 bod 3.2.b) se účtuje o této zástavě na analytickém účtu k účtu syntetickému. **NAPRAVENO** Obec zaúčtovala zástavy majetku na účet 021 110.

C II. Při přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	15,42 %

Loukov dne 5. 4. 2013

ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Antonín Zlámal starosta obce Loukov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. 4. 2012



Ing. Antonín Zlámal
starosta

.....
podpis



1 x obdrží: Obec Loukov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní

VYVĚŠENO: - 9 -05- 2013

SEJMUTO: