

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líšná

se sídlem Líšná 41, 592 03 Sněžné, IČO: 00599557
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14.10.2014 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 **6. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **23. dubna 2015** jako konečné 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 23. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Líšná
Líšná 41
592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo 594/14

Podklady předložily:

Věra Zobačová - starostka
Eva Samková - 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 Líšná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Líšná byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 až č. 4/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2014, 30. 5. 2014, 25. 7. 2014 a 26. 9. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 4. 12. 2014 do 20. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 13. 5. 2014 do 30. 5. 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2014 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2013

Pokladní doklady - č. 52 - č. 79 z 8. 3. 2014

Faktura - č. 141120071 ze dne 27. 5. 2014 - oprava místní komunikace

Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc září 2014

Účetní doklady - bankovní výpis č. 009 (od 3. 9. 2014 do 30. 9. 2014)

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014, schválené zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2011 a 29. 6. 2012

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 30. 9. 2014 (231 0010, 231 0011 a 451 0200)

Účtový rozvrh - platný pro rok 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Účetní deník - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

Evidence majetku - pohyby majetku k 30. 9. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014

Evidence poplatků - k 30. 9. 2014

Pokladní kniha - k 30. 9. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014

Smlouvy o dílo - dvě Smlouvy o dílo uzavřené dne 14. 4. 2014 na opravu místní komunikace

Smlouva o dílo uzavřená dne 2. 9. 2014 na průzkumné práce a hydrogeologický vrt pro zásobování obce pitnou vodou

Dohoda o provedení práce - uzavřená dne 18. 5. 2014 - roznos hlasovacích lístků

Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod) - Kupní smlouva uzavřená dne 30. 12. 2013, nákup nemovitosti, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2013, vklad práva na katastr nemovitostí dne 30. 1. 2014

Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. UZSVM/BZR/290/2014-BZRM ze dne 20. 3. 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2014, vklad práva na katastr nemovitostí dne 1. 4. 2014

Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. UZSVM/BZR/280/2014-BZRM ze dne 20. 3. 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2014, vklad práva na katastr nemovitostí dne 1. 4. 2014

Smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí č. 1001981451 ze dne 14. 5. 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2013 a 30. 5. 2014, vklad práva na katastr nemovitostí dne 20. 5. 2014

Rozhodnutí Státního Pozemkového fondu č. j. SPU 378413/2013 z 5. 2. 2014 o převodu vlastnického práva k pozemku, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ00789.0290 ze dne 12. 5. 2014 na akci "Oprava místní komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 106 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 6. 8. 2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 27. 12. 2013, 28. 3. 2014, 30. 5. 2014, 25. 7. 2014 a 26. 9. 2014

Zápisy z jednání výborů - Finanční výboru a Kontrolního výboru ze dne 10. 4. 2014

Účetní závěrka - obce Líšná za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor - ze dne 8. 10. 2014

kontrolní výbor - ze dne 7. 10. 2014

Rozpočtová opatření - č. 5/2014 a č. 6/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2014 a 19. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - za měsíc říjen až prosinec 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014

Evidence poplatků - k 31. 12. 2014

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014

Evidence majetku - k 31. 12. 2014, evidence vedena v knihách

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 011 - č. 012 (od 30. 11. 2014 do 31. 12. 2014)

Pokladní doklady - č. 263 - 304 (od 5. 11. 2014 do 30. 12. 2014)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2014 (231 0010, 231 0011 a 451 0200)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 11. 2014 a 19. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Líšná za rok 2014

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 2014 nebyla zjištěna žádná 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	1,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	20,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,14 %
Ukazatel dluhové služby	9,34 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	33,91 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2014 vedených na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl 159 976,- Kč.

Líšná 23. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddělení 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

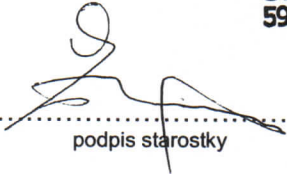
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Líšná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 23. dubna 2015

Věra Zobačová

.....
starostka

OBEC LÍŠNÁ
592 03 Sněžné


.....
podpis starostky

UVVEŠENO : 24. 4. 2015
SNÍATO : 9. 5. 2015

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Líšná	Věra Zobačová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly