

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

se sídlem Líšná 41, 592 03 Sněžné, IČO: 00599557  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2021 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 **4. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Líšná  
Líšná 41  
592 03 Sněžné

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215033310\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

**Podklady předložily:**

**Věra Zobačová - starostka**  
Věra Hekelová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Líšná za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,29 %
Ukazatel likvidity	49,13

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. května 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 4. května 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Líšná	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Líšná byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2019 do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 4. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019

č. 2 dne 24. 3. 2020, zveřejněno od 20. 4. 2020,

č. 4 dne 22. 6. 2020, zveřejněno od 10. 7. 2020,

č. 6 dne 22. 9. 2020, zveřejněno od 25. 9. 2020,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 5. 2020 do 13. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až č. 106)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1/2020 až č. 32/2020)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Česká spořitelna, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 006 ze dne 1. 6. 2020 až 30. 6. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc duben a květen 2020 (výdajové pokladní doklady č. 59 až č. 64)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (psi, odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 28. 11. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 (schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 11. 2018)

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2020

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. S21-045-0004 ze dne 19. 2. 2020 na akci „Líšná - oprava obecní komunikace“ (POVV), dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 cena díla 189 219,22 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019

- faktura č. 04516063 (KDF č. 53) ze dne 30. 6. 2020 dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 184 607,12 Kč bez DPH za provedené práce dle SoD č. S21-045-0004, uhrazeno dne 8. 7. 2020 výpis č. 007 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Darovací smlouvy - ze dne 10. 2. 2020 na finanční dar ve výši 10 000 Kč pro Městys Sněžné (na podporu SDH), schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, finanční dar vyplacen dne 11. 2. 2020 výpis č. 002 (ČS, a.s.)

- ze dne 8. 9. 2020 na finanční dar ve výši 1 000 Kč pro Hospic Vysočina, o.p.s. (na provoz Hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2020, finanční dar vyplacen dne 21. 9. 2020 výpis č. 009 (ČS, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Líšná neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Líšná - oprava obecní komunikace" FV2759.0070 ve výši 127 000 Kč ze dne 8. 6. 2020

- žádost ze dne 25. 2. 2020

- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 23. 9. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 9. 2020 (na sečení veřejného prostranství) a ze dne 29. 2. 2020 (na IT služby)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019, 15. 2. 2020, 25. 4. 2020, 13. 6. 2020, 29. 8. 2020, 31. 10. 2020 a 28. 12. 2020