

1Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 16185/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líšná

se sídlem Líšná 41, 592 03 Sněžné, IČO: 00599557
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2016 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 **13. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2017** 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 3. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Líšná
Líšná 41
592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo 20165084142_11

Podklady předložili:

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:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2015, 13. 2. 2016, 26. 3. 2016, 7. 5. 2016, 18. 6. 2016 a 20. 8. 2016

Smlouva o věcném břemenu - smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti uzavřená dne 5. 1. 2016, s právem zřídit a provozovat plynárenské zařízení, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 9. 2. 2016

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 8. 9. 2016

Kontrolní výbor - ze dne 8. 9. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Pokladní doklady - č. 54 - č. 93 (od 7. 3. 2016 do 31. 3. 2016)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 003 (od 1. 3. 2016 do 31. 3. 2016)

č. 007 (od 1. 7. 2016 do 31. 7. 2016)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 4. 12. 2016 do 19. 12. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2016 schválené zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2014 a 31. 10. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2016

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva č. ZZ01488.0290 uzavřená dne 14. 4. 2016 "Oprava místní komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 110 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 9. 2016.

Faktura - č. 1611200072 ze dne 20. 5. 2016 oprava části obecní komunikace Daňkovice - Líšná

Pokladní kniha - předložena za měsíc za měsíc březen 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Rozpočtová opatření - č. 1/2016, č. 4/2016, č. 5/2016 a č. 6/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2016, 18. 6. 2016 a 20. 8. 2016 a rozpočtová opatření č. 2/2016, č. 3/2016 a č. 7/2016 schválena starostkou na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2011

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2014 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2015

Účtový rozvrh - platný pro rok 2016

Účetní závěrka - obce Líšná za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům k 30. 9. 2016 (231 0010 a 231 0011)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 zveřejněny na úřední desce i elektronicky od 22. 5. 2016 do 18. 6. 2016, závěrečný účet obce Líšná schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2016

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 8/2016 a č. 10/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 10. 2016 a 28. 12. 2016 a rozpočtové opatření č. 9/2016 schváleno starostkou dne 4. 11. 2016 na základě pověření zastupitelstva ze dne 15. 10. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 121)
Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 01/2016 - č. 33/2016)
Faktura - č. 5/2016 vystavena dne 1. 12. 2016 výroba kontejneru na bioodpad
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům k 31. 12. 2016 (231 0010 a 231 0011)
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 012 (od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016)
Pokladní kniha - předložena za měsíc prosinec 2016
Pokladní doklady - č. 243 - č. 256 (od 2. 12. 2016 do 30. 12. 2016)
Evidence poplatků - sestavena k 31. 12. 2016, vedena evidence - odpady, psi, rekreační poplatky a poplatky z ubytovací kapacity
Evidence majetku - pohyby majetku k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 29. 11. 2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2016, Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 10. 2016 a 28. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 28. 2. 2017 - kontrola II. pololetí rok 2016
Kontrolní výbor - ze dne 27. 2. 2016 - kontrola II. pololetí roku 2016

C. 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lišná za rok 2016

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 2016 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	1,43 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,36 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	6,77 %
Ukazatel likvidity	14,23

Líšná pátek 3. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 3. března 2017

Věra Zobačová

.....
starostka

OBEC LIŠNÁ
592 03 Sněžné

.....
podpis starostky

Rozdělovník:

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

VYVĚŠENO: 6.3.2017
SKLÁDANO: 23.3.2017