

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líšná

se sídlem Líšná 41, 592 03 Sněžné, IČO: 00599557
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 8. 2015 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 **25. srpna 2015** jako dílčí přezkoumání a **5. května 2016** 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 5. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Líšná

Líšná 41

592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 584/15

Helena Vaničková, DiS.

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:

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2015

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

Závěrečný účet - za rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 24. 4. 2015 do 9. 5. 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2015

Účtový rozvrh - platný pro rok 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2015

Hlavní kniha - k 30. 6. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 001 - 006 (od 2. 1. 2015 do 30. 6. 2015)

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 3. 12. 2014 do 18. 12. 2014

Bankovní výpisy - bankovní výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 30. 6. 2015 (231 0010, 231 0011 a 451 0200)

Evidence majetku - pohyby majetku k 30. 6. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2015

Účetní závěrka - obce Líšná za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2015

Pokladní kniha - k 30. 6. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2014

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

Smlouvy o převodu majetku (převod) - dvě smlouvy uzavřené dne 25. 5. 2015 a 5. 6. 2015 na převod k hospodaření vodovodu u souboru staveb chalupy Lomond a vodovodu Líšná, schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2015

Rozvaha - k 30. 6. 2015

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 24. 3. 2015

Kontrolní výbor - ze dne 27. 3. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 - č. 3/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2015 a 27. 6. 2015

Pokladní doklady - č. 46 - 107 (2. 3. 2015 - 31. 3. 2015)

č. 126 - č. 144 (od 4. 5. 2015 - 29. 5. 2015)

Evidence poplatků - k 30. 6. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 7. 11. 2014, 19. 12. 2014, 20. 2. 2015, 28. 3. 2015, 16. 5. 2015 a 27. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 29. 7. 2015

Kontrolní výbor - ze dne 29. 7. 2015

Rozpočtová opatření - č. 4/2015 - č. 6/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2015, 31. 10. 2015 a 19. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - předložena za měsíc říjen 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd na měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 010 (od 6. 10. 2015 do 31. 10. 2015)
Pokladní doklady - č. 220 - č. 231 (od 1. 10. 2015 do 20. 10. 2015)
Faktura - č. 15042 ze dne 20. 7. 2015 - splašková kanalizace
Bankovní výpisy - bankovní výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2015 (231 0010, 231 0011 a 451 0200)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod) - kupní smlouva ze dne 24. 11. 2015, nákup pozemku par. č. 442/4, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 30. 11. 2015
smlouva o vložení majetku do hospodaření SVAK Žďársko ze dne 21. 12. 2015, převod posilujícího zdroje podzemní vody Líšná, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2015
Smlouvy a další materiály k přijaté účelové dotaci - č. ZZ01120.0291 ze dne 11. 7. 2015
"I. etapa - kanalizace splašková, poskytnuta investiční dotace ve výši 105 000,- Kč.
Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 20. 11. 2015.
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 6. 2015, 29. 8. 2015, 31. 10. 2015 a 19. 12. 2015
Smlouva o věcném břemenu - č. NM-014330031974/001 ze dne 8. 6. 2015, umístění distribuční soustavy zemního kabelového vedení NN sítě, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 19. 6. 2015

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Líšná za rok 2015

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 2015 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	1,40 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,35 %
Ukazatel dluhové služby	11,17 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,13 %

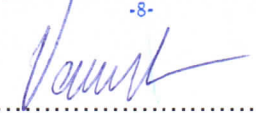
Líšná 5. května 2016

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 5. května 2016

Věra Zobačová

.....
starostka

OBEC LÍŠNÁ

okres Žďár nad Sázavou
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

VYVEŠENO: 5.5.2016
SNIATO: 22.5.2016

OBEC LÍŠNÁ
592 03 Sněžné