

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líšná

se sídlem Líšná 41, 592 03 Sněžné, IČO: 00599557
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **17. října 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **15. dubna 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Líšná

Líšná 41

592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 69/14

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Adolf Drdla - starosta

Eva Samková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Líšná byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2013, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 3. 12. 2012 do 19. 12. 2012
Závěrečný účet - za rok 2012, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 14. 5. 2013 do 30. 5. 2013, schválen zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2012
Rozpočtová opatření - č. 1/2013 - č. 3/2013 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2013, 31. 5. 2013 a 26. 7. 2013
Rozpočtový výhled - předložen na roky 2010 až 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 1. 2010
Pokladní doklady - č. 160 - č. 179 (od 7. 6. 2013 do 29. 6. 2013)
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 30. 6. 2013 (231 100, 231 110 a 451 200)
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2013
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2013, schválené zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2011 a 29. 6. 2013
Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc červen 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2013
Rozvaha - k 30. 6. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2013
Účetní doklady - bankovní výpis č. A. 6 (od 3. 6. 2013 do 30. 6. 2013)
Pokladní kniha - předložena za měsíc červen 2013
Evidence poplatků - k 30. 6. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2013
Smlouva nájemní - uzavřená dne 26. 4. 2013, pronájem obecních pozemků, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2013
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - ke smlouvě o pronájmu pozemků uzavřené dne 26. 4. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Vyúčtování výdajů na volby prezidenta ČR ze dne 6. 3. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2012, 26. 4. 2013 a 31. 5. 2013
Zápisy výborů - Finanční výbor - ze dne 7. 4. 2013
Kontrolní výbor - ze dne 7. 4. 2013
Účetní závěrka - účetní závěrka obce Líšná za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2013

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2014 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2013
Rozpočtová opatření - č. 4/2013 - č. 7/2013 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2013, 16. 10. 2013, 29. 11. 2013 a 27. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - předložena za měsíc říjen a listopad 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - rekapitulace mezd na měsíc prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013, vedena v knihách
Účetní doklady - bankovní výpis č. 011 (od 5. 11. 2013 do 30. 11. 2013)
Pokladní doklady - doklady č. 254 - č. 292 (od 9. 10. 2013 do 29. 11. 2013)
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a úvěrovému účtu k 31. 12. 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva ze dne 30. 10. 2013 na prodej části pozemku par.č. 587, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2013, vklad práva na katastr nemovitostí dne 29. 11. 2013
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva č. ZZ00507.0287 ze dne 12. 8. 2013 "Oprava místní komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 109 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 17. 10. 2013.
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - platný pro rok 2013
Smlouva o dílo - ze dne 25. 6. 2013 na akci "Oprava místní komunikace ve směru na Daňkovice v obci Líšná"
Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - ke kupní smlouvě uzavřené dne 30. 10. 2013
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 8. 2013, 16. 10. 2013, 29. 11. 2013 a 27. 12. 2013

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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Líšná za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna 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	2,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	15,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,30 %
Ukazatel dluhové služby	12,80 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	12,57 %

Komentář: Zůstatek dlouhodobých závazků k 31. 12. 2013 vedených na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl 319 976,- Kč.

Líšná 15. 4. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 převzal starosta obce Líšná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 15. 4. 2014

Adolf Drdla

.....
starosta

Adolf Drdla

.....
podpis starosty



Rozdělovník:

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

VYVĚŠENO: 13.5.2014
SEJMUTO: 30.5.2014