



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Lišice, IČ: 00269042
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.11.2013
- 5.3.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Lišice

Lišice 9

503 51 Chlumec nad Cidlinou

Zástupci za Obec:

- Pavel Kolenčík - Starosta
- EKONA Velenice - dodavatelská účetní firma

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Věra Gilková

- kontroloři:

Světlana Hrivňáková

Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 8.2. do 25.2.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 27.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostou obce dne 17.6., 25.11. a 31.12.2013.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 25.2.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 2.205.699,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 22.4.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 25.3. do 15.4.2013. Převod výsledku hospodaření za rok 2012 byl schválen v ZO dne 22.4.2013 a účetní závěrka obce za rok 2012 byla schválena dne 25.11.2013.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v PC.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období červen, září a říjen 2013 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Příloha rozvahy	Byla předložena příloha rozvahy sestavená k 31.12.2013.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze

	územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavý majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 3.367.145,34.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila Smlouvu o poskytnutí příspěvku na léčebné náklady fyzické osoby ve výši Kč 10.000,-- podepsanou dne 16.9.2013. ZO schválilo poskytnutí tohoto příspěvku dne 17.6.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o např. o následující účelovou dotaci: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98008. Obec vrátila nevyčerpanou část ve výši Kč 12.286,57 dne 16.9.2013. - od SR na volby do PS ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 15.926,70 obec vrátí poskytovateli.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila Kupní smlouvu s VČP, a.s. na prodej středotlakého plynovodu a plynovodních přípojek podepsanou dne 1.8.2002. Ve smlouvě byla zakotvena 2. splátka tohoto majetku ve výši Kč 59.000,-- nejpozději do 31.12.2013. Dále předložila Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 423/8 podepsanou dne 2.12.2013. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 25.11.2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. podepsaná dne 29.4.2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila vnitřní směrnici Pro provedení inventarizace účinnou od 1.12.2013, Evidence, účtování a odepisování majetku účinnou od 1.12.2013 a Směrnici o podrozvaze.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 25.2., 22.4., 17.6., 26.8., 29.10., 25.11. a 30.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- § 6 odst. 1 až 6 - Fyzická inventura nebyla provedena požadovaným způsobem.
 - Kontrolou stavu účtu 031 nebyl obcí zjištěn rozdíl.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - za rok 2013

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- § 6 odst. 1 až 6 - Fyzická inventura nebyla provedena požadovaným způsobem.
 - Kontrolou stavu účtu 031 nebyl obcí zjištěn rozdíl.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - za rok 2013


se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - za rok 2013


Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Podpisy kontrolorů:


.....


Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Monika Jančová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Pavel Kolenčík

Obec LIŠICE
503 51 Chlumec n.C.
IČO: 269042

Dne 5.3.2014

Starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lišice	Pavel Kolenčík
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

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

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877
601 375 641

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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 č. 420/2004 Sb., 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 nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.