



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Lišice, IČ: 00269042  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.10.2015
- 3.3.2016

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
- Vendula Petrovická - Místostarostka
- EKONA Velenice - dodavatelská účetní firma

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lišice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední od 23.2. do 11.3.2015 a na elektronické desce obce od 23.2.2015 do dnešní doby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 15.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostou obce (na základě schválené pravomoci ze dne 7.11.2014) dne 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 24.8., 30.9., 29.10., 30.11. a 31.12.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen ZO dne 16.3.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2.373.124,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.6.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 1.6.2015 do 17.6.2015. Účetní závěrka obce za rok 2014, včetně převodu výsledku hospodaření, byla také schválena dne 29.6.2015.
Bankovní výpis	<p>Obec má zřízeny tyto bankovní účty:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- vedený u KB č.ú. 12523511/0100 zůstatek k 31.12.2015 činí 3.705.957,91 Kč</li><li>- vedený u ČNB č. ú. 94-5315511/0710 zůstatek k 31.12.2015 činí 6.533.166,57 Kč</li><li>- spořicí účet vedený u KB č.ú. 115-701900247/0100 zůstatek k 31.12.2015 činí 103.862,55 Kč</li></ul> <p>Uvedené zůstatky na bankovních výpisech souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2015.</p> <p>Obec předložila dokument - Zrušení spořicího účtu vedeného u KB pod č. ú. 78-7504710497/0100 ke dni 3.7.2015. Zůstatek tohoto účtu ve výši 103.922,51 byl převeden dne 3.7.2015 na běžný účet obce - č.ú. 12523511/0100 a dne</p>



	7.7.2015 obec tuto částku převedla na nový spořicí účet vedený u KB č.ú. 115-701900247. V souvislosti s tím byla předložena Smlouva o profí spořicím účtu s KB uzavřená dne 7.7.2015. Tento účet je veden pod č.ú. 115 - 701900247.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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 došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány v PC (program KEO-W).
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou vedeny v PC (program KEO-W).
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 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení. V měsíci březnu 2015 došlo k vyrovnání chybně vyplacených odměn starosty a původní místostarostky z roku 2014.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2015. Pokladní doklady 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 účtováno.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.313.901,51 Kč.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly posíleny o tuto účelovou dotaci: - z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815003356 ze dne 7.7.2015 na projekt "Dětská hřiště pro obce Lišice a Lišičky" ve výši

	<p>169.129,- Kč. Celkové náklady projektu byly stanoveny na 241.613,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.6.2015 do 30.6.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno na 31.3.2016. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 15.2.2016. Dotace je vedena na účtu 374.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky.</p> <p>Obec jako (propachtovatel) uzavřela dne 25.5.2015 Smlouvu o zemědělském pachtu č. 3 s Lovčickou zemědělskou, a.s. (pachtýř) na pozemky uvedené v Příloze č. 1 k této smlouvě o celkové výměře 23,2536 ha. Pacht je uzavřen na dobu určitou sestávající z 10 let, ke kterým se připočte doba do 30. září kalendářního roku po uplynutí 10 let, a to počínaje uzavřením této smlouvy.</p> <p>Nesdělí-li propachtovatel nebo pachtýř druhé smluvní straně alespoň 1 rok před uplynutím doby pachtu, že nemá zájem na prodloužení pachtu, prodlužuje se tato smlouva o dalších 10 let, a to i opakovaně. Výše ročního pachtovného za hektar je sjednána ve výši 3.000,- Kč, tzn. 69.761 Kč. Splatnost pachtovného je sjednána do 30.11. kalendářního roku, za který je hrazeno. Propachtovatel zřizuje pachtýři k pozemkům, které jsou předmětem pachtu, předkupní právo. Záměr byl zveřejněn od 27.4. do 13.5.2015. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 18.5.2015.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec jako obdarovaný uzavřela dne 7.4.2015 Darovací smlouvu se Společnou Cidlinou, z.s. na základě které obec získává k 1.5.2015 do svého majetku odpočinkové místo, včetně vybavení za zůstatkovou cenu 263.534,- Kč. Tento majetek byl převeden z podrozvahové evidence do majetku obce dne 1.5.2015.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na projekt "Dětské hřiště pro obec Lišice a Lišičky". Obec oslovila tři firmy. Nabídku podaly tři firmy a starosta obce vybral firmu s nejnižší cenovou nabídkou za cenu 199.680,- Kč bez DPH. Obec postupovala dle své Směrnice k zadávání veřejných zakázek s účinností od 1.9.2013.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byla předložena např. Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji z 1.1.2013,</li> <li>- pro provedení inventarizace účinnou od 1.12.2013,</li> <li>- evidence, účtování a odepisování majetku účinnou od 1.12.2013</li> </ul>



	- k podrozvahovým účtům účinná od 1.1.2014 Dne 21.12.2015 ZO schválilo novou Směrnici o zadávání zakázek malého rozsahu - účinnou od 1.1.2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 12.1., 16.3., 18.5., 29.6., 24.8., 26.10. a 21.12.2015. K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Lišice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 odst. 2 - Odměny za měsíc listopad 2014 u starosty obce a původní místostarostky obce (**napraveno**)
  - Odměny za měsíc listopad 2014 byly u starosty obce a původní místostarostky obce chybně kráceny. Byla poskytnuta odměna za den 7.11.2014 v původní výši odměny i v nové výši odměny. Tím došlo k duplicitnímu vyplacení odměny za tento den.

**Chybně vyplacené odměny za měsíc listopad 2014 byly přepočítány a vyrovnány v odměnách za měsíc březen 2015.**

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Lišice za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Lišice za rok 2015

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lišice - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lišice, dne 3.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

**Ing. Jana Minářová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Věra Gilková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Lišice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Kolenčík

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Pavel Kolenčík**

.....  
**Starosta**



.....  
podpis

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