

Č. j.: KUJI 20140/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 3. 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 **21. března 2016** jako jednorázové 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 21. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo: 580/15

Podklady předložili:

Josef Ležák - starosta
Jitka Adamová - 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 Lhánice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen do roku 2018, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 23. 11. 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (028, 022, 021)

Rozpočtová opatření - č. 1 - 9, schválené starostou dne 15. 4., 31. 5., 25. 6., 8. 7., 31. 8., 23. 9., 22. 10., 30. 11. a 17. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2014, 15. 1., 18. 2., 15. 4., 14. 5., 8. 7., 23. 9., 22. 10., 23. 11. a 17. 12. 2015

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

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0265 ze dne 7. 7. 2015 "Oprava místních komunikací", Závěrečná zpráva ze dne 14. 9. 2015, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 15. 6. 2015

Evidence poplatků - k 31. 12. 2015

Pokladní doklady - k 31. 12. 2015

Evidence závazků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Smlouvy o dílo - ze dne 20. 2. 2015 - "Oprava komunikace" - uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 18. 2. 2015,

č. 2015 - 024 D ze dne 23. 6. 2015 - "Víceúčelové sportovní hřiště Lhánice", ZO schválilo zadávací dokumentaci dne 14. 5. 2015, Zápis o otevírání obálek konaný dne 10. 6. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 17. 12. 2015

Pokladní kniha - č. 191 - 212 za listopad - prosinec 2015

Závěrečný účet - za rok 2014 - návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 26. 3. do 15. 4. 2015, schválen ZO dne 15. 4. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Účetní deník - k 31. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015, zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 27. 11. do 17. 12. 2014

Účetní závěrka - za rok 2014 schválena ZO dne 15. 4. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 5. 6. 2015, právní účinky ke dni 17. 6. 2015 a zápis provede dne 15. 7. 2015, záměr prodeje zveřejněn od 15. 4. do 6. 5. 2015, uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 14. 5. 2015

Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 27. 1. 2015, právní účinky ke dni 11. 3. 2015 a zápis provede dne 2. 4. 2015, záměr prodeje zveřejněn od 16. 10. do 3. 11. 2014, uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 3. 11. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 14. 12. 2015 a Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016

Faktury - č. 72 - 98 za červen - září 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 20. 4. 2015

Zápis z jednání výborů - finanční výbor ze dne 10. 3. a 2. 9. 2015, kontrolní výbor 15. 1., 18. 2., 15. 4., 14. 5., 8. 7., 23. 9. a 17. 12. 2015

Smlouvy o věcných břemenech - ze dne 9. 3. 2015, právní účinky ke dni 3. 4. 2015 a zápis proveden dne 28. 4. 2015

Smlouvy o vkladu majetku - ze dne 1. 12. 2015, převod na Vodovody a Kanalizace (vodovod - prodloužení řadu 2 - Lhánice) schváleno ZO dne 23. 11. 2015,

Smlouva - o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 02-15 ze dne 6. 3. 2015 - na projekt "Víceúčelové sportovní hřiště", Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 26. 9. 2015
Dokumentace k veřejným zakázkám - Zadávací dokumentace Veřejná zakázka malého rozsahu ze dne 10. 6. 2015, výzva k podání nabídek rozeslána firmám dne 14. 5. 2015 - "Víceúčelové sportovní hřiště Lhánice"

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Byla provedena kontrola u účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, kde byl chybně zaúčtován majetek s nižší hodnotou pod 3 000,- Kč, vnitřním předpisem ze dne 1. 1. 2011 hranice snížena nebyla. Jednalo se o majetek: kukla v hodnotě 1 690,- Kč, reflektor v hodnotě 1 410,- Kč, klíče v hodnotě 1 690,- Kč, plachta v hodnotě 886,- Kč, žebřík v hodnotě 2 540,- Kč.

napraveno

Byly předloženy inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2014, které neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby odpovědné za provedení inventury, okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury a způsob zjišťování skutečných stavů (u účtu č. 019, 022, 021).

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice 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 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	1,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,44 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,88 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	43,47 %

Lhánice 21. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lhánice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. března 2016

Josef Ležák

.....
starosta

.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhánice	Josef Ležák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly