

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhánice

se sídlem Lhánice 25, 675 75 Mohelno, IČO: 00378054
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2017 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 **24. března 2017** 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 24. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhánice
Lhánice 25
675 75 Mohelno

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_4

Lenka Kalinová

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 - do roku 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2015
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 30. 11. 2015 - 17. 12. 2015 na úřední desce, od 1. 12. 2015 - 17. 12. 2015 zveřejněno dálkovým přístupem
Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 7, ze dne 5. 5., 23. 6., 10. 11., 20. 12., 31. 12. 2016 pravomoc schválena panu starostovi
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 5. 5. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23. 3. 2016 - 16. 4. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016
Hlavní kniha - předložena za období 12/2016
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016 čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur 1 - 102
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016
Účetní doklady - za prosinec 2016 fakt. 78 - 102
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady - č. d. 142 - 183 za období říjen - prosinec 2016
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016 (TKO a pes)
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, přírůstky a úbytky u účtů 022, 028, 901, 902, 031
Inventurní soupisy majetku a závazků - předložena a provedena k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 10. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017, Proškolení pracovníků ze dne 20. 12. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc 12/2016
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2016, právní účinky zápisu ke dni 4. 7. 2016, zápis proveden dne 28. 7. 2016, záměr prodeje zveřejněn od 22. 4. - 14. 5. 2016, schváleno ZO dne 23. 6. 2016, obec prodávající
Darovací smlouvy - ze dne 11. 1. 2016, finanční dar pro Základní školu Mohelno, schváleno ZO dne 19. 1. 2016
ze dne 15. 4. 2016, finanční dar - Nemocnici Třebíč, schváleno ZO dne 29. 2. 2016
ze dne 19. 1. 2016, finanční dar - Český svaz včelařů, základní organizace Mohelno, schváleno ZO dne 19. 1. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0264 ze dne 22. 5. 2016, na realizaci neinvestiční akce "Oprava místních komunikací", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 26. 10. 2016,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2015, 19. 1., 29. 2., 5. 5., 23. 6., 22. 9., 10. 11. a 20. 12. 2016
Účetní závěrka - schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2016
Činnost výborů - finanční výbor ze dne 29. 2. 2016, 23. 11. 2016 (kontrola pokladny, účetních dokladů), kontrolní výbor ze dne 29. 2., 23. 6., 22. 9. 2016 (kontrola skutečně provedených prací po obci)
Smlouvy o dílo - na realizaci neinvestiční akce "Oprava místní komunikace v obci Lhánice" ze dne 8. 3. 2016, zhotovitel Stavba a údržba silnic Třebíč, schváleno ZO dne 29. 2. 2016 (297 339,- Kč s DPH)

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 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhánice za rok 2016

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 2016 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	0,70 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,48 %
Ukazatel likvidity	19,72

Lhánice 24. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-


.....
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 24. března 2017

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