

Č. j.: KUJI 35906/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesná

se sídlem Lesná 54, 675 26 Želetava, IČO: 00378020
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. května 2015 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 27. května 2015 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 27. května 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesná

Lesná 54

675 26 Želetava

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 582/14

Podklady předložila:

Bc. Lenka Chalupová - 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 Lesná nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lesná byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 5. 6. 2014 a 5. 12. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria - stanovena na rok 2014 a schválena v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2013
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2014 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 3. 2014
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - číslo 1 dne 24. 4. 2014
- číslo 2 dne 12. 5. 2014
- číslo 3 dne 13. 6. 2014
- číslo 5 dne 11. 9. 2014
- číslo 6 dne 30. 9. 2014
- číslo 7 dne 13. 11. 2014
- schválena v zastupitelstvu obce - číslo 4 dne 20. 8. 2014
- číslo 8, 9 a 10 dne 11. 11. 2014
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 od 23. 5. do 7. 6. 2014 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 12. 6. 2014 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013 a k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2014
Účetní deník - za měsíce březen a září 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - za období leden - prosinec 2014 (faktury číslo 1 - 103)
Kniha odeslaných faktur - za období leden - prosinec 2014 (faktury číslo 1 - 5)
Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška číslo 1/2014 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů schválena v zastupitelstvu obce dne 11. 11. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 10. 12. 2014 a Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - za měsíc březen 2014 (doklady číslo 110017 - 110027)
- za měsíc září 2014 (doklady číslo 110083 - 110093)
Pokladní doklady:
- za měsíc březen 2014 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21 - 3)
- za měsíc červen 2014 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 44 - 63)
- za měsíc září 2014 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 86 - 97)
Faktury - faktura číslo 140100094 ze dne 12. 8. 2014 ve výši 386.800,- Kč za „Opravu střechy na kulturním domě - I. etapa dle SOD z 1. 7. 2014“ (faktura zaplacená ve výši 200.000,- Kč dne 21. 8. 2014 a ve výši 186.800,- Kč dne 20. 8. 2014, výpis číslo 8)
Bankovní výpisy - k bankovním účtům ČS, a.s. a ČNB k 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ00789.0228 ze dne 20. 8. 2014 ve výši 106.000,- Kč na realizaci akce „Oprava střechy na kulturním domě - I. etapa“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 1. 2013 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2014 ze dne 22. 9. 2014
- Vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 13. 6. 2014

- Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR ze dne 11. 11. 2014
Návrh rozpočtu - na rok 2014 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce od 3. 3. do 23. 3. 2014, na elektronické úřední desce obce od 3. 3. do 18. 3. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - stanoveno na 1. zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2014
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2014 na období od 1. 1. do 31. 12. 2014 na administrativní činnost, dne 3. 3. 2014 na zajištění přípravy a konání voleb, dne 11. 4. 2014 na zajištění služby na obecním úřadu, dne 17. 5. 2014 na roznášku hlasovacích lístků, dne 1. 8. 2014 na zajištění přípravy a konání voleb a dne 4. 10. 2014 na roznášku hlasovacích lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů - pracovní smlouvy uzavřené dne 1. 5. 2015 na období od 1. 5. do 31. 10. 2014 na úklidové práce budov v majetku obce a jejich okolí a drobné pomocné práce
Smlouva o dílo - uzavřená dne 1. 7. 2014 na realizaci akce „Oprava střechy na kulturním domě - I. etapa“
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2013 a ze dne 11. 1. 2014, 23. 3. 2014, 12. 6. 2014, 16. 7. 2014, 20. 8. 2014, 31. 8. 2014, 29. 9. 2014, 2. 11. 2014, 11. 11. 2014 a 21. 12. 2014

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 2014: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesná za rok 2014

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 2014 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,20 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	11,52 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	45,14 %

Lesná 27. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA

Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Neubauer

.....
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 Lesná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 27.5.2015

OBEC LESNÁ
675 26 ŽELETAVA

Bc. Ivo Jeřábek

.....
starosta

[Signature]
.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lesná	Bc. Ivo Jeřábek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Obec Lesná byla v roce 2014 jako jediný příjemce veřejných prostředků z rozpočtu kraje 5. května 2015 podle § 6 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. o poskytování prostředků územních samosprávných celků a dotacích z rozpočtu kraje jako jediný z předpokládaných příjemců. Posouzení bylo provedeno 17. května 2015 jako jednorázová kontrola na základě žádosti obce v souvislosti s poskytnutím prostředků. Posouzení kontrolou ukázalo na srovnání s částkou 2 265 270 Kč, o kterou bylo v rámci změny výše uvedených prostředků dle 37. května 2015.

Místo pro vložení předložených:

Obec Lesná

Lesná 54

675 25 Žatec

Podpis předložených:

Jednotlivci, kteří jsou příjemci prostředků z rozpočtu kraje 5. května 2015

Městský úřad Žatec

Podpis předložených:

Bc. Ivo Jeřábek - obecní

Podpis předložených:

Posouzení obce Lesná bylo provedeno jako jednorázová kontrola v 5. 2. 2015. 1 a 2. částka z rozpočtu kraje byla poskytnuta. Posouzení bylo provedeno výše uvedeným způsobem v souladu se zákonem o poskytování prostředků z rozpočtu kraje a zákonem o poskytování prostředků z rozpočtu kraje. Posouzení bylo provedeno jako jednorázová kontrola na základě žádosti obce v souvislosti s poskytnutím prostředků. Posouzení kontrolou ukázalo na srovnání s částkou 2 265 270 Kč, o kterou bylo v rámci změny výše uvedených prostředků dle 37. května 2015.