



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Lično, IČ: 00275069
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2015
- 2.3.2016

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 Lično
Lično 17
517 35 Lično

Zástupci za Obec:

- Bc. Tomáš Vilímek - starosta
- Renata Šedová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková

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 22.7.2014.

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 - Obec Lično - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce v období od 10.2. do 26.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 18.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 schválenými v zastupitelstvu obce dne 26.5., 20.10. a 17.12.2015 a starostou obce dne 28.2., 31.7., 30.9. a 30.11.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018, ZO vzalo na vědomí dne 18.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen ZO dne 26.2.2015 v paragrafovém členění jako přebytkový ve výši příjmů Kč 8.392.220,-- a výdajů Kč 7.017.358,--.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila závazné ukazatel své zřízené PO Základní škola a Mateřská škola dne 2.3.2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.5.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 6.5. do 26.5.2015. Účetní závěrka obce za rok 2014 byla schválena v ZO dne 26.5.2015 včetně převodu výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Běžný účet obec vede u ČS a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v počítači a je rozříděn 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. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány v PC.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je vedena 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 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen a listopad 2015 mají

	patříčné 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.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v PC.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 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 a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 2.342.884,71.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2015.
Darovací smlouvy	Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Římskokatolickou farností, kterou poskytuje finanční dar ve výši Kč 5.000,--. Smlouva byla podepsána dne 6.10.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2015 obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí a využití finančních prostředků z rozpočtu obce Lično na podporu společenských a sportovních aktivit v obce uzavřenou s TJ Sokol Lično dne 6.10.2015. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci na opravy a údržbu, akci, modernizaci šaten a nákup náčiní. Tato smlouva byla uzavřena na základě řádné žádosti. Postup poskytnutí dotace byl v souladu s příslušným právním předpisem. Smlouva byla zveřejněna dne 6.10.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2015 byly posíleny o následující účelové dotace: - od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 59.000,-- , ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a účtována. - od SFŽP na akci "Nakládání s bioodpady v obci Lično" ve výši Kč 25.910,99, ÚZ 90877 a od MŽP Kč 440.501,45, ÚZ 15839. Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy č. 15247814 podepsané dne 4.11.2015. Dle této smlouvy má obec předložit vyúčtování poskytovateli do 31.5.2016. Celková výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů na základě Žádosti o platbu ze dne 27.11.2015.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byla předložena Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 697/3 o výměře 493 m ² v k.ú. Lično, podepsaná dne 22. 7. 2015. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 8. 6. 2015 do 23. 6. 2015. Prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila např. vnitřní směrnice: - směrnice č. 16 - oceňování reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, - směrnice pro evidenci, účtování majetku operativní evidence, - směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, - směrnice č. 13 - směrnice pro časové rozlišování.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 26.2., 26.5., 23.6., 6.8. a 20.10.2015.

