



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Obec Lično, IČ: 00275069**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.11.2014
- 29.4.2015

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 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 7.2. do 25.2.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 17.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 19. 6., 18. 9., 4. 11. a 18. 12. 2014 a starostou obce dne 30. 4., 31. 5., 31. 8. a 31. 10. 2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 25.2.2014 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 8.127.750,-- a výdajů Kč 6.036.960,--.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec stanovila závazné ukazatel své zřízené PO Základní škola a Mateřská škola dne 25.2.2014.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 19.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 3.6. do 19.6.2014. Účetní závěrka obce za rok 2013 byla schválena v ZO dne 19.6.2014 včetně převodu výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Obec vede běžné účty u České spořitelny a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2014. 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	Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc říjen až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.



Pokladní doklad	Pokladní doklady za období červen a srpen 2014 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 řádně účtováno.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	Obec předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 31.10. a 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 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 a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 2.794.676,21.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Účtový rozvrh	Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2014.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Obec předložila pracovní smlouvu - dělník veřejně prospěšných prací podepsanou dne 30.4.2014 včetně platového výměru ze dne 30.4.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volby do EP ve výši Kč 17.500,--, ÚZ 98348. Dotace byla čerpána v plném rozsahu a průúčtována. - od SR na volby do senátu a zastupitelstev obcí ve výši Kč 27.000,--, ÚZ 98187. Dotace byla čerpána a účtována, nevyčerpanou část ve výši Kč 8.446,-- obec vrátila dne 19.1.2015 poskytovateli. - od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 77.000,--, ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a účtována. - od SZIF na akci "Oprava střechy na mateřské školce" ve výši Kč 304.152,--, ÚZ 89017 a 89018. Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Dotace byla obci poskytnuta na základě Žádosti o proplacení výdajů ze dne 30.5.2014. Dále byla předložena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Svazku obcí Dolní Bělá ve výši Kč 97.107,50, jedná se o 2. splátku z podílu prodeje plynovodu. Smlouva byla podepsána dne 25.6.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	Obec předložila Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení předkupního práva ze dne 17. 3. 2014 na prodej pozemkových

převod)	<p>parcel č. 224/3 a 251/9 v k.ú. Ostašovice. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 7. 2. 2014 do 25. 2. 2014. Prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 2. 2014.</p> <p>Obec předložila Souhlasné prohlášení a uzavření dohody o vypořádání smluvní pokuty a kupní ceny ze dne 20. 6. 2014, ve kterém účastníci souhlasně prohlašují a vzájemně uznávají zrušení kupní smlouvy na prodej pozemku p.č. 3021/1 v k.ú. Lično ze dne 31. 10. 2011. Zastupitelstvo obce schválilo odstoupení od kupní smlouvy se smluvní pokutou ve výši Kč 30.000,-- dne 25. 2. 2014. Zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2014 schválilo dohodu o vypořádání smluvní pokuty ve výši Kč 30.000,-- a vrácení kupní ceny ve výši Kč 402.040,-- Kč.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 25.2., 2.4., 29.5., 19.6., 18.9., 4.11. a 18.12.2014.</p> <p>Dne 25.2. a 19.6.2014 ZO schválilo odstoupení od Kupní smlouvy včetně uplatnění smluvní sankce ve výši Kč 30.000,--.</p> <p>Dne 4.11.2014 ZO schválilo přijetí finančního daru ve výši Kč 200.000,-- od právnické osoby.</p>

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

Při přezkoumání hospodaření - Obec Lično

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lično - za rok 2014**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lično - za rok 2014**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Lično - za rok 2014**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroliv

Lično, dne 29.4.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Světlana Hrivňáková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Markéta Fejková**

.....  
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 Lično o počtu X stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Tomáš Vilímek

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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.

**Bc. Tomáš Vilímek**

.....  
starosta



.....  
podpis

**OBEC Lično**  
517 35 p. Lično  
okr. Rychnov n. Kn.  
tel.: 494 384 204  
IČ 00275069