Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_79946/2013/KUSK
Čj.: 19276/2014/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIŠANY

IČ: 00244007

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2013
- 21.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Pražská 68
270 52 Lišany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Vejražková**
- kontroloři: **Jana Opltová**

Zástupci obce: **Dana Medřická** - starostka
Růžena Kudrnová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled
- na rok 2013

Pravidla rozpočtového provizoria
- schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2012 ve výši 1/12 obecního rozpočtu roku 2012 až do doby schválení rozpočtu

Návrh rozpočtu
- vyvěšen v době od 11.3.2013 do 27.3.2013

Schválený rozpočet
- schválen zastupitelstvem obce dne 26.3.2013 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- ze dne 2.4.2013 pro ZŠ a MŠ Lišany

Rozpočtová opatření
- č.1 a č.2 schválená zastupitelstvem obce dne 26.3.2013, č.3, č.4, č.5 schválená starostkou obce

Závěrečný účet
- schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad", vyvěšen v době od 27.5.2013 do 17.6.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty
- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Rozvaha
- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Příloha rozvahy
- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2013

Hlavní kniha
- za září, prosinec 2013, dle potřeby

Účetní deník
- za září, prosinec 2013

Kniha došlých faktur
- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur
- k 21.10.2013, k 31.12.2013

Faktura
- došlá č. 108 z 2.9.2013 - č. 118 z 24.9.2013, č. 152 z 2.12.2013 - č. 166 z 20.12.2013
- vydaná č. 6/13 z 6.8.2013, č. 9/13 z 13.11.2013

Bankovní výpis
- č. 106 z 31.8.2013 - č. 116 z 30.9.2013, č. 139 z 2.12.2013 - č. 152 z 31.12.2013 k běžnému účtu č. 540568369/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 13 z 18.9.2013 - č.14 z 30.9.2013, č. 21 z 16.12.2013 - č. 22 z 31.12.2013 k účtu č. 94-2011221/0710 vedeném u ČNB

Účetní doklad
- č. 3106 z 18.9.2013 - č. 3116 z 30.9.2013, č. 3139 z 2.12.2013 - č.,3152 z 31.12.2013 k běžnému účtu
- č. 20 z 1.12.2013 - č. 22 z 31.12.2013 k účtu č. 94-2011221/0710 vedeném u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za září, říjen 2013, skonto pokladní hotovosti ve výši 13 406,- Kč souhlasí se stavem pokladní knihy k 30.10.2013

Pokladní doklad

- č. 265 z 2.9.2013 - č. 297 z 30.9.2013, č. 362 z 5.12.2013 - č. 384 z 30.12.2013

Kniha pohledávek a závazků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013

Darovací smlouvy

- ze dne 5.6.2013, obec obdržela darem pozemek parc. č. 198/9 o výměře 42 m2 v katastrálním území Lišany u Rakovníka, dar schválen zastupitelstvem obce dne 22.9.2011
- ze dne 5.6.2013, obec obdržela darem pozemek parc. č. 198/7 o výměře 118 m2 v katastrálním území Lišany u Rakovníka, dar schválen zastupitelstvem obce dne 22.9.2011

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.7.2013 s J.K. na jednorázová pomoc při odklizení posečené trávy - 4 hodiny
- ze dne 13.5.2013 s F.A. na oprava a kontrola odsávače par ve školní kuchyni - 4 hodiny

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2012, ze dne 26.3.2013, ze dne 18.6.2013, ze dne 24.9.2013, ze dne 10.12.2013, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z výsledku přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lišany ze dne 17.9.2013

Účetní závěrka

- Účetní závěrka obce schválena zastupitelstvem obce dne 26.3.2013,
- Účetní závěrka ZŠ a MŠ schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2013

V kontrolovaném období obec Lišany, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lišany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 220/2013 Sb.**

§ 28 odst. 1, neboť:

Účetní závěrka za rok 2012 nebyla schválena nejpozději do 30.9.2013. Ke dni dílčího přezkoumání zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku své zřízené příspěvkové organizace - Základní a Mateřská škola Lišany.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku své zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Lišany dne 10.12.2013.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lišany za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,00 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,35 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lišany 21.3.2014

KRAJSKÝ ÚŘAD ⑯
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková ..... Vejražková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Opltová ..... Opltová
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lišany o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dana Medřická, starostka obce.

Dana Medřická
starostka obce Lišany

Obec Lišany

Dana Medřická
dne 21.3.2014

Poznámka:
Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Medřická

Lišany