



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Libchyně, IČ: 00654094
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.2.2016

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 Libchyně
Libchyně 5
549 01 Nové Město nad Metují

Zástupci za obec:

- Robin Martinek - starosta
- Ing. Andrea Dudková - externí účetní
- Renata Konvalinová - administrativní pracovnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

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 29.6.2015.

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 Libchyně - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 25.1.2015 do schválení.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 21.12.2014.
Rozpočtová opatření	Úpravy rozpočtu byly provedeny rozpočtovými změnami č. 1 - 5, schváleno starostou obce na základě svěřené pravomoci a následně dáno na vědomí zastupitelstvu obce ve dnech 17.6. a 17.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na roky 2016 - 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2014.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 21.2.2015. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 820 000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2014 spolu se zprávou o výsledku hospodaření za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 6.5.2015. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce od 19.4.2015. Účetní závěrka byla schválena dne 6.5.2015. Protokol o schválení byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpis č. 5, 9 a Česká národní banka výpis č. 10, 11, 18 a 19.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur ze dne 17.12.2015. Z provedené inventarizace byla dne 5.1.2016 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. 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.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen - září mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a září.

	Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	12/2015
Výkaz zisku a ztráty	Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 činí výsledek hospodaření zisk po zdanění 281 947,49 Kč.
Darovací smlouvy	Obec jako dárcce uzavřela darovací smlouvu s Mateřskou školou Slavoňov na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu obce dne 5.11.2015. Dále obec jako obdarovaná uzavřela darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy jsou pozemky pč. 277/11 a 285/3. Pozemky byly zařazeny do majetku obce.
Vnitřní předpis a směrnice	Inventarizace majetku a závazků s účinností od 15.12.2011. Odpisový plán - dodatek č. 1 s účinností od 1.1.2015.
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 z 21.12.2014, 21.2., 6.5., 17.6., 10.9., 5.11., 17.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Libchyně

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Libchyně - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Libchyně - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obec Libchyně - za rok 2015

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

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

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Libchyně, dne 5.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
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 Libchyně o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Robin Martinek

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Robin Martínek

.....
starosta

.....
podpis