

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_072243/2013/KUSK  
Čj.: 000589/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LHOTKY

IČ: 00508977  
za rok 2013

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 17.4.2014

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

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhotky 39  
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Koudelná**  
**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

#### Zástupci obce:

**Jiří Brodský** - starosta  
**PaedDr. Dana Vávrová** - hlavní 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 roky 2013 - 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2013

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 12.12.2012 ve výši 1/12 skutečnosti rozpočtu roku 2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 9.1.2013 - 3.2.2013

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 3.2.2013 jako vyrovnaný, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele - paragrafové členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.8.2013
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.10.2013
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2013
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 2.6.2013 s vyjádřením "Nebyly zjištěny chyby a nedostatky". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.4.2013 - 2.6.2013.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- Výpis použitých účtů za rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2013 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 1 - 94

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2013, poř. č. 1 - 4

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 31823118/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od výpisu č. 29 ze dne 19.4.2013 do výpisu č. 45 ze dne 30.6.2013 a od výpisu č. 75 ze dne 5.11.2013 do výpisu č. 90 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-7815181/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 2 ze dne 11.4.2013 do výpisu č. 8 ze dne 28.6.2013 a od výpisu č. 18 ze dne 20.11.2013 do výpisu č. 21 ze dne 31.12.2013

### **Účetní doklad**

- k pokladně - účetní doklady od č. 1100062 ze dne 1.4.2013 do č. 1100104 ze dne 16.6.2013 a od č. 1100187 ze dne 8.11.2013 do č. 1100232 ze dne 30.12.2013

- k účtu č. 31823118/0100 - účetní doklady od č. 100116 ze dne 19.4.2013 do č. 100187 ze dne 30.6.2013 a od č. 100295 ze dne 5.11.2013 do č. 100366 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-7815181/0710 - účetní doklady od č. 200002 ze dne 11.4.2013 do č. 200014 ze dne 28.6.2013 a od č. 200032 ze dne 20.11.2013 do č. 200039 ze dne 31.12.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období duben - červen a listopad - prosinec 2013

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady od č. P6 ze dne 12.4.2013 do č. P9 ze dne 16.6.2013 a od č. P16 ze dne 8.11.2013 do č. P21 ze dne 26.12.2013
- výdajové pokladní doklady od č. V34 ze dne 1.4.2013 do č. V58 ze dne 12.6.2013 a od č. V105 ze dne 8.11.2013 do č. V130 ze dne 30.12.2013

#### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel k 31.12.2013 (poplatek za komunální odpad, nájemné)

#### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách programu Excel k 31.12.2013

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Spis inventarizace r. 2013 (Plán inventur na rok 2013 ze dne 27.11.2013, Inventurní soupisy k 31.12.2013, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.11.2013, Návrh na odpis majetku k 31.12.2013, Výpis z Katastru nemovitostí ze dne 20.11.2013 kat. území Lhotky LV 10001, Přehled odpisů v jednotlivých letech, Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2013, Výpis použitých účtů)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky za období 9/2013 (J.B., T.H., F.J., J.J., P.J., A.M., L.T.)
- Výplatnice dobírek za měsíc březen - květen

#### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 20.2.2013 na pronájem pohostinství v objektu obecního domu za měsíční nájemné ve výši Kč 500,- za účelem poskytování restauračních služeb

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- na pronájem prodejny smíšeného zboží a pohostinství v obecním domě Pastušina zveřejněn ve dnech 10.2.2013 - 27.2.2013

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10.10.2013 v rozsahu 10 hodin (P.P.) - vyčištění okapů a svodů na obecním domě, dovoz a instalování kamen na sále, dohled nad odborným vyčištěním a revizí komínů
- ze dne 1.7.2013 v rozsahu 25 hodin (F.J.) - údržba hřiště včetně zazimovacích prací
- ze dne 1.9.2013 v rozsahu 55 hodin (F.J.) - doplnění archivu obce
- ze dne 1.9.2013 v rozsahu 55 hodin (D.V.) - doplnění archivu obce
- ze dne 1.9.2013 v rozsahu 55 hodin (J.B.) - doplnění archivu obce
- ze dne 15.11.2013 v rozsahu 18 hodin (J.J.) - oprava a údržba výpustí kanalizace dešťové vody

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o běžném účtu č. 107447 ze dne 25.3.2013 uzavřená s Čekou národní bankou, Praha 1, IČ 107447 o zřízení účtu č. 94-7815181/0710 (účet podřízen státní pokladně)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2013 - Schvalování účetní závěrky

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 20.12.2012, 9.1.2013, 3.2.2013, 23.2.2013, 24.4.2013, 2.6.2013, 7.8.2013, 23.10.2013, 27.11.2013, 27.12.2013

## **Tabulky finančního vypořádání dotací a návratných výpomocí**

▪ ze dne 4.2.2014

V kontrolovaném období obec Lhotky, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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, neuskutečnila ani veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### ***a) při dílčím přezkoumání***

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

#### ***b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky***

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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	3,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

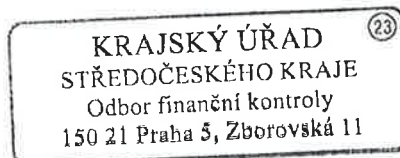
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lhotky 17.4.2014

Podpisy kontrolorů:



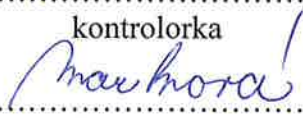
Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná

  
.....  
kontrolorka

Bc. Simona Marková

  
.....  
kontrolorka

Bc. Dana Matějková

  
.....  
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.
- 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 Lhotky o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Brodský, starosta obce.

Jiří Brodský  
starosta obce Lhotky



.....  
dne 17.4.2014

### **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.

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Lhotky	Jiří Brodský