

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LHOTKY

IČ: 00508977

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Lhotky za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27.4.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhotky
Lhotky 39
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Bc. Marie Koudelná
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Filip Javůrek - místostarosta
PaedDr. Dana Vávrová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 27.4.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 a 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 9.1.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 27.12.2013 ve výši 1/12 skutečnosti roku 2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 8.1.2014 až 12.2.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.2.2014 jako vyrovnaný, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele - paragrafové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1, 2 schválená zastupitelstvem obce dne 22.6.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 16.7.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 2.11.2014
- č. 5, 6 schválená zastupitelstvem obce dne 22.12.2014

Závěrečný účet

- r. 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 10.5.2014 až 14.8.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2014 (tisk 26.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2014 (tisk 11.2.2015)

Rozvaha

- za období 12/2014 (tisk 11.2.2015)

Příloha rozvahy

- za období 12/2014 (tisk 3.2.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014 (tisk 11.2.2015)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 101 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 4 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 31823181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od výpisu č. 47 ze dne 2.7.2014 do výpisu č. 53 ze dne 31.7.2014 a výpis č. 11 za listopad 2014
- k účtu č. 94-7815181/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 14 ze dne 15.7.2014 do výpisu č. 15 ze dne 31.7.2014 a od výpisu č. 23 ze dne 20.11.2014 do výpisu č. 24 ze dne 28.11.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 31823181/0100 - účetní doklad od č. 100180 ze dne 2.7.2014 do č. 100213 ze dne 31.7.2014 a od č. 100303 ze dne 4.11.2014 do č. 100335 ze dne 28.11.2014
- k účtu č. 94-7815181/0710 - účetní doklady od č. 200021 ze dne 15.7.2014 do č. 200023 ze dne 31.7.2014 a od č. 200034 ze dne 20.11.2014 do č. 200036 ze dne 28.11.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období leden, březen, červen, srpen, listopad, prosinec 2014

Pokladní doklad

- od dokladu č. P1 ze dne 21.1.2014 do dokladu č. V17 ze dne 28.3.2014, od dokladu č. V 48 ze dne 1.6.2014 do dokladu č. V72 ze dne 27.8.2014, od dokladu č. V93 ze dne 3.11.2014 do dokladu č. V115 ze dne 30.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v tabulce excel - komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- soupisy majetku k 31.12.2014, Plán inventur na rok 2014 ze dne 2.11.2014, Proškolení inventarizační komise dne 20.11.2014, Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2014, Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 15.12.2014, LV 10001 pro k.ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, LV 133 pro k.ú. Nová Telib

Smlouvy o dílo

- č. OP012/287 ze dne 11.2.2014 na zhotovení otvorových výplní dle cenové nabídky č. 14/2014/38, cena díla Kč 48.547,- bez DPH, zhotovitel firma Okna.cz Dobruška, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.1.2014.
- smlouva o dílo ze dne 20.11.2014 na zhotovení asfaltového povrchu o rozloze 350 m² za cenu Kč 116.160,- s DPH, zhotovitel firma ZOUBEK. s.r.o., Sadská, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 6.5.2014 - dar obci p.č. 26/7 v k.ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.11.2014 v rozsahu do 30 hodin měsíčně max. 300 hodin za rok (D.V.) - účetní práce
- ze dne 2.7.2014 v rozsahu 25 hodin (F.J.) - správce víceúčelového zařízení
- ze dne 1.6.2014 v rozsahu 25 hodin (J.J.) - údržba zelených ploch

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 27.12.2013, 8.1.2014, 12.2.2014, 30.4.2014, 26.6.2014, 16.7.2014, 6.10.2014, 1.11.2014, 2.11.2014, 22.12.2014

V kontrolovaném období obec Lhotky, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, 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 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 2014 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	1,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

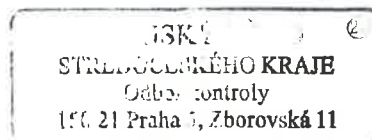
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Lhotky 27. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná

Ing. Angel Tonkov



Koudelná
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angel
.....
kontrolor

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

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotky o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Filip Javůrek, místostarosta obce.

Filip Javůrek
místostarosta obce Lhotky



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 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.

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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Koudelná
2	1 x	obec Lhotky	Filip Javůrek