

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LHOTKY

IČ: 00508977

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Lhotky za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 4. 5. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhotky
Lhotky 39
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

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, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právnickými 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 právnických 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:
4. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016, projednán zastupitelstvem obce dne 26.1.2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 22.12.2014 (v roce 2015 bude hospodařit měsíčně ve výši 1/12 rozpočtu do doby schválení rozpočtu)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.1.2015 do 28.2.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.2.2015 jako schodkový, kde schodek bude financován z přebytku ze zůstatku minulých let, závaznými ukazateli je druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2015
- č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2015
- č. 3 a 4/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 s vyjádřením bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech od 20.5.2015 do 15.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2.2015, 30.6.2015 (ze dne 7.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 26.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 9.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 9.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 16.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 9.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Knih došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 88 ze dne 16.12.2015

Knih odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 4 ze dne 23.11.2015 (EKO-KOM)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 31823181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - za období od 2.6.2015 do 30.6.2015, za období od 1.12.2015 do 31.12.2015 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-7815181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 17.6.2015 do č. 12 ze dne 30.6.2015, od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100141 ze dne 2.6.2015 do č. 100170 ze dne 30.6.2015, od č. 100313 ze dne 1.12.2015 do č. 100349 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 200016 ze dne 17.6.2015 do č. 200018 ze dne 30.6.2015, od č. 200034 ze dne 17.12.2015 do č. 200036 ze dne 31.12.2015
- k pokladně - od č. 1100062 ze dne 15.6.2015 do č. 1100077 ze dne 26.6.2015, od č. 1100178 ze dne 1.12.2015 do č. 1100198 ze dne 29.12.2015
- předpisy mezd - č. 5500006 ze dne 30.6.2015, č. 5500012 ze dne 31.12.2015

- interní doklady - č. 20001 ze dne 30.6.2015, od č. 20002 do č. 20003 ze dne 31.12.2015
- předpisy zálohových faktur - od č. 40010 ze dne 2.6.2015 do č. 40011 ze dne 4.6.2015, od č. 40021 ze dne 3.12.2015 do č. 40022 ze dne 30.12.2015
- předpisy faktur - od č. 4400039 ze dne 8.6.2015 do č. 4400044 ze dne 29.6.2015, od č. 4400081 ze dne 5.12.2015 do č. 4400088 ze dne 16.12.2015
- předpis vydané faktury - č. 8800004 ze dne 23.11.2015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2015

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - od č. P7 ze dne 15.6.2015 do č. P8 ze dne 26.6.2015, od č. P17 ze dne 1.12.2015 do č. P19 ze dne 26.12.2015
- výdajové pokladní doklady - od č. V34 ze dne 15.6.2015 do č. V41 ze dne 24.6.2015, od č. V104 ze dne 4.12.2015 do č. V112 ze dne 29.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO

Evidence majetku

- v knize majetku, účetnictví zpracovává MID v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 12.10.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.11.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpis z katastru nemovitostí č. 10001 k 31.12.2015 pro k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za listopad 2015 včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 15.6.2015

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Lhotky s účinností od 26.1.2015, schválena zastupitelstvem obce dne 26.1.2015 (k zajištění plnění úkolů užívá jednotka SDH majetek obce, případně jiných subjektů)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 12.10.2015 se zhotovitelem COLAS CZ, a. s., na zakázku "Obec Lhotky - oprava místních komunikací", smluvní cena díla Kč 343.656,- bez DPH (Kč 415824,- včetně DPH)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva uzavřena dne 2.3.2015 se Zemědělskou akciovou společností Březno na prodej pozemku stp. č. 104/4 o výměře 138m² v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi za dohodnutou kupní cenu Kč 55.200,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce 12.2.2015
- Kupní smlouva uzavřena dne 2.8.2015 s pí P. S. na prodej pozemků pč. 541/8 - ostatní plocha o výměře 10 m² a ppč. 541/9 - ostatní plocha o výměře 99 m² (odděleno s ppč. 541/2), vše v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi za dohodnutou cenu Kč 43.600,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2015

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřena mezi společností EKO-KOM, a. s. (půjčitel), a obcí jako vypůjčitele uzavřena dne 10.8.2015 na výpůjčku kontejneru na papír, smlouva uzavřena na dobu neurčitou na základě smlouvy o odvozu komunálního odpadu s firmou COMPAG

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřena dne 30.11.2015 s panem P. H. na pronájem pozemků parc. č. 473/2, 476/4 až 476/7, vše v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, uzavřena na dobu neurčitou od 1.1.2016, roční nájemné Kč 8.193,75

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 30.11.2015 - záměr pronájmu pozemků parc. č. 473/2, 476/4 až 476/7, vše v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, zveřejněn od 28.2.2015 do 28.3.2015
- ke Kupní smlouvě ze dne 2.3.2015 - záměr prodeje pozemku stp. č. 104/4 o výměře 138 m² v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi zveřejněn od 10.12.2013 do 8.1.2014
- ke Kupní smlouvě ze dne 2.8.2015 - záměr prodeje pozemků pč. 541/8 - ostatní plocha o výměře 10 m² a pč. 541/9 - ostatní plocha o výměře 99 m², vše v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, zveřejněn od 26.1.2015 do 26.2.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí daru - finančního příspěvku ze dne 30.3.2015, kde obec poskytla městysu Březno finanční dar - finanční příspěvek ve výši Kč 30.057,- na úhradu části vzduchotechniky v kuchyni školní jídelny v Základní škole a Mateřské škole Březno, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.1.2015

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.3.2015 s p. J. J. na období od 1.3.2015 do 10.12.2015 v rozsahu 12 hodin na přípravu akcí pro děti
- uzavřena dne 30.1.2015 s p. L. K. na období od 1.2.2015 do 28.2.2015 v rozsahu 26 hodin na prořezání stromů na "Podolci", údržba místních komunikací - vyčištění kanálových vpustí

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 8603125582 pro pojištění podnikatelských rizik - TREND 14, uzavřena dne 19.3.2015 s Kooperativou pojišťovnou, a. s., Vienna Insurance Group, pro pojištění majetku a odpovědnosti od 20.3.2015, které zanikne nejpozději k datu 19.3.2025, roční pojistné Kč 11.224,-
- Pojistná smlouva č. 8603144246 pro pojištění odpovědnosti zastupitelů obce - OS 8, uzavřena dne 19.3.2015 s Kooperativou pojišťovnou, a. s., Vienna Insurance Group, od 20.3.2015, které zanikne nejpozději k datu 19.3.2018, roční pojistné Kč 3.698,-
- - smlouvy sepsány na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 16.3.2015 (změna pojistitele)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Obec Lhotky - oprava místních komunikací", zejména výzva ze dne 31.8.2015, nabídky tří firem, vybrána firma COLAS CZ, a. s., Smlouva o dílo ze dne 12.10.2015, smluvní cena díla Kč 343.656,- bez DPH, cena souhlasí s fakturovanou cenou dle faktury č. 1512100601 vystavenou dne 2.12.2015, zakázka zadána v souladu s Vnitřní směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Čl. 2, bod 2.3.2

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2014 (schválení pravidel rozpočtového provizoria), 26.1., 28.2., 16.3., 15.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za r. 2014), 31.8., 12.10., 30.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lhotky, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 přijetí 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, 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 2015 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	1,38 %
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 4. 5. 2016



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním 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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Filip Javůrek, místostarosta obce.

Filip Javůrek
místostarosta obce Lhotky



dne 4. 5. 2016

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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Lhotky	Filip Javůrek