

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_072804/2016/KUSK  
Čj.: 001415/2017/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LHOTKY

IČ: 00508977

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Lhotky za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2016
- 23.5.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhotky  
Lhotky 39  
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová  
Zdeňka Linková

#### 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**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 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:  
23.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016 ze dne 26.1.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 11.1.2016 do 25.1.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 25.1.2016 včetně příjmů a výdajů rozpočtového uskutečněných v době rozpočtového provizoria jako schodkový, kde schodek bude financován ze zůstatku minulých let, dle přílohy zápisu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 až č. 9 schvalována průběžně paní starostkou

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20.5.2016 do 15.6.2016

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

- k 29.2., 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

### **Rozvaha**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v Knize závazků - do č. 93 ze dne 20.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v Knize pohledávek - do č. 4 ze dne 6.1.2017 (EKO-KOM)

### **Faktura**

- faktura č. 1612100112 vystaven dne 7.6.2016 se společností COLAS CZ, a. s., na stavební práce - pokládka asfaltového povrchu za Kč 365.237,51, předpis dokladem č. 4400048 ze dne 15.6.2016, úhrada dokladem č. 100186 ze dne 30.6.2016

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 31823181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 73 za období 5.9.2016 do č. 81 za období 30.9.2016, od č. 98 za období 5.12.2016 do č. 107 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-7815181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 18 ze dne 30.9.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

### **Účetní doklad**

- k ZBÚ - od č. 100246 ze dne 5.9.2016 do č. 100275 ze dne 30.9.2016, od č. 100340 ze dne 5.12.2016 do č. 100374 ze dne 31.12.2016

- k účtu u ČNB - od č. 200025 ze dne 9.9.2016 do č. 200027 ze dne 30.9.2016, od č. 200035 ze dne 12.12.2016 do č. 200037 ze dne 30.12.2016
- k pokladně - od č. 1100116 ze dne 1.9.2016 do č. 1100129 ze dne 26.9.2016, od č. 1100178 ze dne 1.12.2015 do č. 1100198 ze dne 29.12.2015, od č. 1100169 ze dne 1.12.2016 do č. 1100193 ze dne 31.12.2016
- předpisy mezd - č. 5500009 ze dne 30.9.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016
- předpisy zálohových faktur - od č. 40014 do č. 40015 ze dne 5.9.2016, od č. 40020 do č. 40021 ze dne 5.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400062 ze dne 1.9.2016 do č. 4400071 ze dne 20.9.2016, od č. 4400087 ze dne 1.12.2016 do č. 4400093 ze dne 20.12.2016
- předpis vydané faktury - č. 8800003 ze dne 26.9.2016
- vnitřní doklady - od č. 20002 do č. 20004 ze dne 31.12.2016, od č. 7700010 do č. 7700011 ze dne 31.12.2016, č. 10006 ze dne 28.12.2016

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 24.11.2016 v 12:30 hodin činí Kč 6.664,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V88 ze dne 20.11.2016

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady - č. P17 ze dne 26.9.2016, od č. P21 ze dne 13.12.2016 do č. P22 ze dne 26.12.2016
- výdajové pokladní doklady - od č. V59 ze dne 1.9.2016 do č. V65 ze dne 19.9.2016, od č. V89 ze dne 1.12.2016 do č. V102 ze dne 27.12.2016

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v exellové tabulce - poplatky TKO, nájmy

#### **Evidence majetku**

- vedena v Knize majetku, účetnictví vedeno firmou MID v programu Fenix

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

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 31.10.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.11.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, č. 891 pro k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, č. 133 pro k. ú. Nová Telib, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 25.1.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice za srpen a listopad 2016 včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s výkazy za červen 2016, účetní závěrka za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016

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

- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti uzavřena dne 25.1.2016, prodávající Městys Březno, kupující Obec Lhotky, předmětem smlouvy je pozemek stp. č. 242 o výměře 48 m<sup>2</sup> v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi za Kč 7.296,-, evidována pod č. j. V-1253/2016, právní účinky zápisu ke dni 10.2.2016, zápis proveden dne 3.3.2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.1.2016
- Kupní smlouva uzavřena dne 20.9.2016, prodávající Lesy České republiky, s. p., Hradec Králové, kupující Obec Lhotky, předmětem smlouvy je lesní pozemek pč. 84 o výměře 1457 m<sup>2</sup> v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, za Kč 53.000,-, evidována pod č. j. V-9968/2016, právní účinky zápisu ke dni 10.10.2016, zápis proveden dne 1.11.2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2016

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřena dne 27.12.2016, obdarovaný Městys Březno, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- účelově neurčený

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6018622/1 LHOTKY u Mladé Boleslavi (B 835) přípojka NN, p. č. 31/2, V. Fuksová uzavřena dne 15.3.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s., na kabelové vedení NN na pozemku pč. 541/2 v k. ú. Lhotky u Mladé Boleslavi, úplatné ve výši Kč 1.000,-, evidována pod č. j. V-2883/2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2016

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 1.10.2016 s p. J. B. v rozsahu 10 hodin v období od 15.10.2016 do 1.12.2016 na úklid a přípravu místních komunikací na zimu
- uzavřena dne 1.10.2016 s p. J. J. v rozsahu 18 hodin v období od 15.10.2016 do 1.12.2016 na úklid a přípravu místních komunikací na zimu

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu - např. faktura č. 1612100112 vystaven dne 7.6.2016 se společností COLAS CZ, a. s., na stavební práce - pokládka asfaltového povrchu za Kč 365.237,51, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, bod 2.3.1

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 30.12.2015 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2016), 11.1., 25.1., 2.4., 18.5., 15.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2015), 22.8., 31.10., 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lhotky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehosponařila 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 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 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**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### 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

- 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se 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.

**OBEC LHOTKY**  
LHOTKY 39  
294 06 BŘEZNO  
IČO: 508 977

Filip Javůrek  
místostarosta obce Lhotky

  
dne 23.05.2017

### **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Lhotky	Filip Javůrek

**Upozornění:**

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.