

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 107334/2016/KUSK
Spisová značka: SZ_072804/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zápis z dílčího 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 zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.11.2016

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhotky
Lhotky 39
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Obec zastupovali:

Filip Javůrek - místostarosta
PaedDr. Dana Vávrová - hlavní účetní

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 právníckými 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 právníckých 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.

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. 7 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

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 79 ze dne 15.10.2016

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 3 ze dne 26.9.2016 (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 (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

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100246 ze dne 5.9.2016 do č. 100275 ze dne 30.9.2016
- k účtu u ČNB - od č. 200025 ze dne 9.9.2016 do č. 200027 ze dne 30.9.2016
- 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
- předpis mezd - č. 5500009 ze dne 30.9.2016
- předpisy zálohových faktur - od č. 40014 do č. 40015 ze dne 5.9.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400062 ze dne 1.9.2016 do č. 4400071 ze dne 20.9.2016
- předpis vydané faktury - č. 8800003 ze dne 26.9.2016

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 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
- výdajové pokladní doklady - od č. V59 ze dne 1.9.2016 do č. V65 ze dne 19.9.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za srpen 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 je pozemek stp. č. 242 o výměře 48 m² 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 je lesní pozemek pč. 84 o výměře 1457 m² 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

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

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., 31.10.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lhotky, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lhotky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

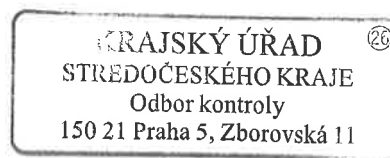
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.



Dne 24.11.2016

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová


.....
.....

Zdeňka Linková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Lhotky o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Filip Javůrek
místostarosta obce

Dne: 24.11.2016

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Zdeňka Linková |
| 2 | 1 x | Obec Lhotky | Filip Javůrek |