

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073958/2017/KUSK
Čj.: 002096/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LHOTA

IČ: 00237001

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2017 bylo zahájeno dne 12. 1. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Lhota
Boleslavská 47
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Ing. Radka Kratochvílová, DiS - starostka
Bc. Petra Plotnářková - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
21.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný dne 15. 11. - 15. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 16. 12. 2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2017
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 26. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 1. 6. - 27. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 7. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2017 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2018)

Rozvaha

- k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2018)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 15. 2. 2018)

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 - namátkově dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za rok 2017 - namátkově dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017 - namátkově dle potřeby

Bankovní výpis

- č. 007, 012 k bankovnímu účtu č. 0460033399/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1706-000116, 1707-000001 - 1707-000007, 1707-000021 - 1707-000023, 1711-000064 - 1711-000067, 1711-000080, 1712-000001, 1712-000004 - 1712-000009, 1712-000024 - 1712-000028 k bankovnímu účtu č. 0460033399/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben a prosinec 2017

Pokladní doklad

- č. 17-701-00094 - 17-701-00121, 17-701-00279 - 17-701-00300

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 29. 11. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018, výpisy z LV k 31. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2017 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, odeslán do centrálního systému účetních informací dne 4. 7. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4. 9. 2017 uzavřena se zhotovitelem PORR a. s. Praha 10 na akci "Vystrojení nového podzemního vrtu a napojení na stávající rozvod pitné vody" v celkové výši Kč 2 195 160,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 8. 2017 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 9. 2017)

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

- Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2017 o prodeji pozemku p. č. 405/10 k. ú. Lhota u Dřís, zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 2. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2017 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3 000,00 na činnost

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 405/10 k. ú. Lhota u Dřís - záměr zveřejněn dne 20. 12. 2016 - 9. 1. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 12. 7. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 291/26 a 295/39 k. ú. Lhota u Dřís za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 6. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 29. 11. 2017 uzavřena s p. V. B. za malířské a lakýrnické práce - zdravotní středisko (rozsah 300 hodin)
- ze dne 5. 1. 2017 uzavřena s p. M. J. za práce v knihovně, modernizaci knihovny, katalogizaci do PC (rozsah 300 hodin)
- ze dne 11. 12. 2017 uzavřena s p. V. R. za úklid sněhu vlastní technikou - místní komunikace (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Vystrojení nového podzemního vrtu a napojení na stávající rozvod pitné vody", zejména: Seznam dodavatelů vyzvaných k podání nabídky (vyzváno 6 dodavatelů), ustanovení hodnotící komise, Seznam nabídek (nabídka 1 uchazeče), Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru dodavatele, ší byla vybrána nabídka firmy PORR a. s. Praha 10 ve výši Kč 2 195 160,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2016, 2. 2. 2017, 16. 3. 2017, 20. 4. 2017, 24. 5. 2017, 26. 6. 2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 27. 7. 2017, 23. 8. 2017, 20. 9. 2017, 29. 11. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Lhota, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota:

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 Lhota za rok 2017 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	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
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 112 000,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lhota 21. 02. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Radka Kratochvílová, DiS, starostka obce.

Ing. Radka Kratochvílová, DiS
starostka obce Lhota

Kratochvílová

dne 21. 02. 2018



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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Lhota	Ing. Radka Kratochvílová, DiS

Upozornění:

- Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.