

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62530/2017/OK/7710

Č.j.: KUOK 12434/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2017,

IČ 00636339

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 2. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Lhotka za rok 2017 dne 11. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

obecní úřad Lhotka

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Ing. Marcela Herbríková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Milan Trnčák - starosta
Ing. Vladimíra Trnčáková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období 1 - 9/2017 č. 1 - 9 včetně vydaných a přijatých faktur uhrazených v období
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 12/2017 č. 24 - 25 včetně účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 9/2017 č. 1 - 18 včetně účetních dokladů v období

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období 12/2017 č. 12 včetně vydaných a přijatých faktur uhrazených v období
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 6. 1. 1999
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s místostarostou obce dne 11. 11. 2010
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená s občanem na distribuci a kompletaci volebních lístků ve výši 211 Kč ze dne 11. 10. 2017
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce - účetnictví obce, ekonomika a mzdy ze dne 29. 12. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na projekt "zpracování projektové dokumentace pro územní rozhodnutí a stavební povolení včetně inženýrské činnosti na stavbu vodovodního řadu včetně přípojek", Výzva k předložení nabídky ze dne 21. 8. 2017, předložené cenové nabídky, Objednávka vypracování dokumentace pro územní řízení a stavební povolení včetně inženýrské činnosti ze dne 31. 1. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace na rok 2017 ze dne 30. 11. 2017 vč. Harmonogramu inventarizací na rok 2017 navazující na Plán inventarizace na rok 2017 ze dne 30. 11. 2017, Příkaz k provedení inventarizace ke dni 1. 12. 2017, Prezenční listina ke školení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Lhotka ze dne 15. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2017, č. 17-030-00001 - 17-03-00005
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2017, č. 17-001-0001 - 17-001-0078
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 27. 11. - 14. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 10 - 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Pokladní doklad: za období 10 - 12/2017, PVD 01 - PVD 23
- Pokladní doklad: za období 1 - 9/2017, č. 17-701-00001 - 17-701-00016 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 10 - 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2017
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 1. 3. 2017, zveřejněné dne 17. 3. 2017, č. 2/2017 ze dne 2. 5. 2017, zveřejněné dne 31. 5. 2017, č. 3/2017 ze dne 1. 6. 2017, zveřejněné dne č. 4/2017 ze dne 1. 9. 2017, zveřejněné dne 2. 9. 2017 (všechna schválená starostou obce)
- Rozpočtová opatření: č. 5/2017 ze dne 31. 10. 2017, zveřejněné dne 15. 11. 2017, č. 6/2017 ze dne 30. 11. 2017, zveřejněné dne 15. 12. 2017, č. 3/2017 ze dne 13. 12. 2017, zveřejněné dne 15. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2021, zveřejněný dne 23. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2017

- Schválený rozpočet: na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016, návrh zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 5. 12. - 22. 12. 2016 a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 11. - 3. 12. 2016, schválený rozpočet zveřejněn dne 23. 12. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce v elektronické podobě umožňující dálkový přístup dne 15. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ve výši 26 423 Kč na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny ČR vyhlášených na 20. a 21. října 2017, (v příjmech ÚZ 98 071, pol. 4111, ve výdajích § 6114, pol. 5xxx, ÚZ 98 071), Předběžné vyúčtování výdajů na volby do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 9. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje část A ze dne 31. 1. 2018, Vratka dotace poukázána na účet KÚOK ve výši 15 384 Kč dne 31. 1. 2018 - výpis z účtu č. 31 vedený u Komerční banky a. s.
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 5. 4. 2017
- Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2016: schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Zápis finančního výboru z kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 27. 12. 2017
- Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem: ze dne 27. 12. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 3. 2017, 14. 6. 2017, 13. 9. 2017
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 12. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 14. 6. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 29. 5. - 15. 6. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2017

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Lhotka:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,

- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lhotka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Lhotka k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lhotka, 2. 2. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

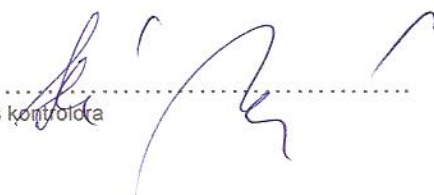
Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marcela Herbríková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.


Já, níže podepsaný starosta obce Lhotka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 16. 2. 2018.

Ing. Milan Trnčák

.....


.....
podpis

OBEC LHOTKA
751 24 LHOTKA 6
IČ: 00636339 2

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lhotka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly