

SpZn: SZ_073909/2017/KUSK
Čj.: 002199/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHÁ LHOTA

**IČ: 00473804
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2017 bylo zahájeno dne 05.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 16.03.2018

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:

Dlouhá Lhota
Dlouhá Lhota 56
263 01 Dobříš 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Monika Špergerová
PhDr. Ladislav Tomášek**

Zástupci obce:

**Ing. Vladimír Rozšafný - starosta obce
Kristýna Zeisková - 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 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,
- 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: 16.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2016, zveřejněn dne 21.3.2017.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 12.12.2016 - 28.12.2016 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 jako schodkový, v členění na paragrafy - schodek kryt přebytkem hospodaření předchozích let, zveřejněn dne 21.3.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017, zveřejněno dne 21.3.2017
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 28.2.2013, zveřejněno dne 21.3.2017
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno dne 24.4.2017
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 26.6.2017
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 24.7.2017
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.7.2017, zveřejněno dne 21.8.2017
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 25.9.2017
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 23.10.2017
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2017, zveřejněno dne 23.10.2017
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 27.11.2017
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 28.12.2017
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017, zveřejněno dne 22.1.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 26.6.2017 - návrh zveřejněn ve dnech 2.6.2017 - 20.6.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M ke dni 31.3., 30.6., 30.9. 31.12.2017 ze dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2017 ze dne 3.2.2018

Rozvaha

- ke dni 31.12.2017 ze dne 3.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2017 ze dne 3.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rozpočtový rok 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2017 do fa č. 141 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.12.2017 do fa č. 2 (dle potřeby)

Faktura

- č. 17 ze dne 6.2.2017 ve výši Kč 198.440,00 za zpracování projektové dokumentace
- č. 56 ze dne 18.5.2017 ve výši Kč 294.548,12 za opravy na budově OÚ
- č. 101 ze dne 16.10.2017 ve výši Kč 194.451,00 za zpevnění plochy u č.p. 89

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521724389/0800 vedenému u ČS a.s. - výpisy č. 16 - 18 za období od 1.6.2017 do 30.6.2017, č. 34 - 36 za období od 1.12.2017 do 31.12.2017

- k účtu č. 94-11711211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 7 - 12 za období od 10.4.2017 do 30.6.2017, č. 22 - 25 za období od 15.11.2017 do 29.12.2017

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 521724389/0800 vedenému u ČS a.s., č. 17-801-00336 - 17-80100370
- k účtu č. 94-11711211/0710 vedenému u ČNB, č. 17-802-00022 - 17-802-00025

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 31.12.2017, zůstatek činí 22.772,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové č. 10 - 18, za období od 2.5.2017 do 22.5.2017, příjmové č. 23 - 26, výdajové č. 54 - 60 za období od 19.12.2017 do 29.12.2017.

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2017, místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena ručně v Knize, dle jednotlivých poplatníků.

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2017

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2017

Evidence majetku

- ke dni 31.12.2017, vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 30.11.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2017, inventurní soupisy majetku a závazků obce ke dni 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2018, výpis z LV č. 10001, 500, 398 k.ú. Dlouhá Lhota u Dobříše, ke dni 31.12.2017 – namátkově.

Mzdová agenda

- k Dohodám o provedení práce - Evidence docházky, mzdové listy za rok 2017.

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva za období únor - listopad 2017 (výplatní pásy).

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, ze dne 20.6.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.3.2017. Obec Dlouhá Lhota jako objednatel, Intspol Group, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací v zakázce "Stavební opravy v budově č.p. 89 v obci Dlouhá Lhota". Cena díla činí Kč 343 428,20 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, schváleném zastupitelstvem obce dne 23.2.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.3.2017. Obec Dlouhá Lhota prodává fyzické osobě 1/2 pozemku p.č. 326 o výměře 1421 m² v k.ú. Dlouhá Lhota u Dobříše. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej 1/2 p.č. 326 - ostatní plocha, k.ú. Dlouhá Lhota u Dobříše, zveřejněn od 25.1.2017 do 23.2.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7.8.2017. Obec Dlouhá Lhota jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 540/36, p.č. 785/2, v k.ú. Dlouhá Lhota u Dobříše.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 15.5.2017 s p. J.Ch. na úklid veřejného prostranství a péči o vzhled obce - sjednáno do 30.11.2017, v rozsahu 18 hodin týdně.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 31.3.2017 s p. J.Ch. na sekání trávy a úklid listí na obecním prostranství - sjednáno do 30.11.2017, v rozsahu do 295 hodin,
- uzavřená dne 10.10.2017 s p. V.S. na roznos hlasovacích lístků - sjednáno do 15.10.2017, v rozsahu do 10 hodin,
- uzavřená dne 10.12.2017 s p. J.Š. na osvětlení kostela o vánočních svátcích - sjednáno do 28.12.2017, v rozsahu do 7 hodin.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem "Stavební opravy v budově č.p. 89 v obci Dlouhá Lhota". Výzva zveřejněna dne 30.1.2017, s termínem podání nabídek do 14.2.2017. Předložen Protokol ze zasedání komise pro posuzování a hodnocení nabídek ze dne 20.2.2017. Hodnoceny 3 nabídky, vybrána firma Intspol Group, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 343 428,20 bez DPH. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 23.2.2017. Smlouva o dílo uzavřena dne 6.3.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné v roce 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Směrnice k určení pravomocí starosty k rozpočtovým opatřením, schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2016 (rozpočet), č. 1 ze dne 26.1.2017, č. 2 ze dne 23.2.2017, č. 3 ze dne 20.4.2017, č. 4 ze dne 20.6.2017 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 10.7.2017, č. 6 ze dne 23.8.2017, č. 7 ze dne 20.9.2017, č. 8 ze dne 12.10.2017, č. 9 ze dne 16.11.2017, č. 10 ze dne 30.11.2017, č. 11 ze dne 28.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Dlouhá Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 ručitélského 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 Dlouhá 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 Dlouhá 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
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.

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

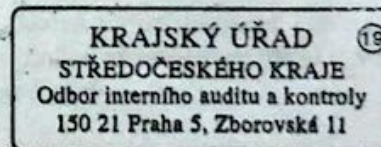
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dlouhá Lhota 16.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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

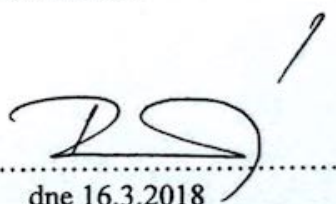
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Vladimír Rozšafný, starosta obce.

Ing. Vladimír Rozšafný
starosta obce Dlouhá Lhota

OBEC
Dlouhá Lhota
263 01 Dobříš
IČ: 00473804


dne 16.3.2018

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 interního auditu a 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 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	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Dlouhá Lhota	Ing. Vladimír Rozšafný

Uveřejněno dne: 6.6.2018

Sejmuto dne: 28.6.2018

Schoděno 20 dne 28.6.18

OBEC
Dlouhá Lhota
263 01 Dobříš
IČ: 00473804

