Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076173/2018/KUSK
Čj.: 006559/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHÁ LHOTA

IČ: 00473804

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 6. 2019
- 06.11.2018

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: **01.01.2018 - 31.12.2018**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Dlouhá Lhota**
Dlouhá Lhota 56
263 01 Dobříš 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla** (5.6.2019)
- kontroloři: **Ing. Petr Matoušek** (5.6.2019)
  Ing. Monika Špergerová (6.11.2018)

Zástupci obce: **Karolína Marečková Laštovková** – starostka
Jiří Chrudimský - místostarosta
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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 05.06.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2018 - 2021, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 14.11.2016 do 30.11.2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2016, po schválení zveřejněn od 21.3.2017 do 10.4.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 12.12.2017 do 28.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako schodkový (schodek rozpočtu bude pokryt přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn na elektronické úřední desce od 22.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněn od 26.3.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno od 21.5.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018, zveřejněno od 16.7.2018
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněn od 23.7.2018
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno od 24.9.2018
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.9.2018, zveřejněno od 8.10.2018
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2018, zveřejněno od 31.10.2018
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno od 30.11.2018
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.12.2018, zveřejněno od 31.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 6.6.2018 do 28.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 28.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 16.7.2018 - dál průběžně

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2.2018, 30.4.2018, 30.6.2018, 31.9.2018, 31.10.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 29.1.2019, (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 8.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 8.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 8.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018

Hlavní kniha

- hlavní kniha (předvaha analytická) 12/2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.9.2018 do fa č. 81, ke dni 20.12.2018 do fa č. 127 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 26.4.2018 do fa č. 1, ke dni 23.11.2018 do fa č. 2 (dle potřeby)

Faktura

- č. 32 ze dne 11.4.2018 na částku 54.450,- Kč za provedené montážní práce včetně dodávky materiálu na konstrukci čekárny v obci, fy J.Kováč - zámečnictví Příbram
- č. 35 ze dne 23.4.2018 na částku 474.925,- Kč za rekonstrukci veřejného osvětlení, fy Energon Dobříš
- č. 37 ze dne 2.5.2018 na částku 121.000,- Kč dle Smlouvy o dílo ze dne 22.6.2016 na zajištění technického a ekonomického poradenství při realizaci výběrového řízení na zhotovitele stavby "Výstavba ČOV a kanalizace Dlouhá Lhota", fy GPL - INVEST s.r.o. České Budějovice
- č. 73 ze dne 10.9.2018 na částku 39.490,- Kč za nákup kancelářského nábytku, fy Lundák-Vins s.r.o. Pičín
- č. 107 ze dne 27.11.2018 na částku 30.027,- Kč za vánoční osvětlení, fy Bon Jour Ilumination s.r.o., Praha 5

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521724389/0800 vedenému u ČS a.s., č. 16 - 18 za období od 1.6. do 30.6.2018, č. 33 - 36 za období od 21.11. do 31.12.2018
- k účtu č. 94-11711211/0710 vedenému u ČNB, č. 8 - 18 za období od 13.4. do 31.8.2018, č. 30 - 33 za období od 12.12. do 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 18-701-00016 - 18-701-00034, č. 18-701-00060 - 18-701-00088
- k běžnému účtu č. 521724389/0800 vedenému u ČS a.s., č. 18-801-00126 - 18-801-00154, č. 18-801-00279 - 18-801-00337
- k účtu č. 94-11711211/0710 vedenému u ČNB, č. 18-802-00008 - 18-802-00018, č. 18-802-00030 - 18-802-00035
- k předpisu mezd č. 18-102-00014, č. 18-102-00016

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni 6.11.2018 souhlasilo v 8.20 hod. se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 47 ze dne 31.10.2018 a činilo 21.454,- Kč.

Pokladní doklad

- příjmové č. 4 - 8, výdajové č. 15 - 27 za období od 13.4. do 25.6.2018, příjmové č. 18 - 27, výdajové č. 48 - 68 za období od 12.11. do 31.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (psi)

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě, majetkový program GORDIC

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků ke dni ke dni 31.12.2018 (Plán inventarizace na rok 2018 ze dne 15.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2019), výpisy z LV - 10001, k.ú. - 626392 - Dlouhá Lhota u Příbramě

Mzdová agenda

- výplatní lístky a mzdové listy 2018 - pracovníci na dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněné starostky (od 2.11.2018), neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných zastupitelů za období březen - červen, listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 10.4.2018 uzavřená mezi obcí Dlouhá Lhota a 1. SčV a.s., Praha 10, na realizaci díla "Dlouhá Lhota - ČOV a kanalizace" (cena díla ve výši 28.827.033,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2018, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.4.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 29.10.2018 o prodeji pozemků z majetku obce parc. č. 755/9 - ostatní plocha, parc. č. 755/10 - ostatní plocha, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28.8.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemků z majetku obce parc. č. 755/9 - ostatní plocha, parc. č. 755/10 - ostatní plocha, zveřejněn od 12.10.2017 do 30:7.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 1.10.2018, uzavřená mezi obcí Dlouhá Lhota a ČEZ Distribuce a.s., Děčín na pozemky v majetku obce parc . č. 27/6, 49/6, 131/11, 755/1, 758/1, 758/2, 801/2, 833/2, 834/1 pro uložení kabelového vedení NN , 2 x přípojkový pilíř jako zařízení distribuční soustavy, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2017 s p. J.S. na obsluhu kotle na pevná paliva v budově bývalé školy (150 hodin)
- ze dne 29.12.2017 s pí M.O. na administrativní práce (22 hodin měsíčně)
- ze dne 30.4.2018 s p. J.Ch. na sekání trávy a úklid listí na obecním prostranství (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Dlouhá Lhota - ČOV a kanalizace" (předpokládané náklady ve výši 39.920.826,- Kč bez DPH), výzva k podání cenových nabídek ze dne 11.12.2017, zveřejněno na profilu zadavatele dne 11.12.2017, cenové nabídky celkem od 14 firem, komisí na základě nejvhodnější cenové nabídky vybrána firma 1.SčV, a.s., Praha 10, (nabízená cena ve výši 34.880.710,- Kč včetně DPH), bylo postupováno ve smyslu Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle Odstavce 3, kategorie bod 5-7, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2018,

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 28.2.2018, 26.4.2018, 28.6.2018 - schválený závěrečný účet 2017, 20.8.2018, 20.9.2018, 2.11.2018 - ustavující, 13.12.2018, 29.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Dlouhá Lhota, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 Dlouhá Lhota:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2018 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	**0,73 %**
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 5 000,00 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.

Dlouhá Lhota 05.06.2019

KRAJSKÝ ÚŘAD (15)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Karolína Marečková Laštovková, starostka obce.

OBEC
Dlouhá Lhota
263 01 Dobříš
IČ: 00473804

Karolína Marečková Laštovková
starostka obce Dlouhá Lhota

dne 05.06.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Dlouhá Lhota	Karolína Marečková Laštovková