

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083440/2016/KUSK
Čj.: 003019/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHÁ LHOTA

IČ: 00473804
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 9. 2016
- 19. 5. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dlouhá Lhota
Dlouhá Lhota 56
263 01 Dobříš 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Marie Formanová (19.5.2017)
Cyril Kukla

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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 hospodář 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.

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: 19.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 11.12.2015 do 30.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.12.2015 jako přebytkový (závažné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 29.2.2016
- č. 2 schváleno starostou dne 31.3.2016
- č. 3 schváleno starostou dne 30.4.2016
- č. 4 schváleno starostou dne 31.5.2016
- č. 5 schváleno starostou dne 30.6.2016
- č. 6 schváleno starostou dne 31.7.2016
- č. 7 schváleno starostou dne 31.8.2016
- č. 8 schváleno starostou dne 30.9.2016
- č. 9 schváleno starostou dne 31.10.2016
- č. 10 schváleno starostou dne 30.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 16.5.2016 do 3.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad".

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M sestaven ke dni 29.2.2016, 31.3.2016, 30.4.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.8.2016 do fa č. 76, ke dni 27.12.2016 do fa č. 110 (dle potřeby)

Faktura

- č. 49 ze dne 17.5.2016 ve výši 24.648,- Kč za dodávku 3 ks vitrín
- č. 70 ze dne 26.7.2016 ve výši 16.819,- Kč za dodávku teploměru a vlhkoměru
- č. 109 ze dne 21.12.2016 ve výši 54.329,- Kč za prodloužení vodovodního řadu v obci Dlouhá Lhota

Bankovní výpis

- běžného účtu č. 521724389/0800 vedeného u ČS a.s. výpisy č. 13 - 15 za období od 1.5.2016 do 31.5.2016, č. 22 - 24 za období od 1.8.2016 do 31.8.2016, č. 34 - 36 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- základního běžného účtu č. 94-11711211/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 8 - 16 za období od 29.4.2016 do 31.8.2016, č. 19 - 25 za období od 4.10.2016 do 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 16-701-00013 - 16-701-00023, č. 16-701-00041 - 16-701-00047, č. 16-701-00065 - 16-701-00076
- k běžnému účtu č. 521724389/0800 vedenému u ČS a.s., č. 16-801-00128 - 16-801-00243, č. 16-801-00320 - 16-801-00359
- k účtu č. 94-11711211/0710 vedenému u ČNB, č. 16-802-00008 - 16-802-00016, č. 16-802-00020 - 16-802-00025

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 23.9.2016 skonto pokladní hotovosti v 8:40 hod. činilo 11.831,- Kč a souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize, ke dni 29.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové č. 5 - 7 za období od 19.4.2016 do 25.5.2016, č. 14 - 17 za období od 1.8.2016 do 29.8.2016, č. 22 - 26 za období od 2.12.2016 do 29.12.2016
- výdajové č. 11 - 18 za období od 19.4.2016 do 25.5.2016, č. 33 - 37 za období od 1.8.2016 do 29.8.2016, č. 49 - 55 za období od 2.12.2016 do 29.12.2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřená s pí M.O. - pokladní, účetní

Evidence poplatků

- za psy

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků obce ke dni 31.12.2016 - Plán inventarizace ze dne 5.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2016 inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2017, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2016 - dle potřeby

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce - Evidence docházky, mzdové listy za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta a místostarosta za období měsíců duben - srpen 2016 (dle výplatních pásek)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2015 schválena v zastupitelstvu obce dne 2.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 31.8.2016 uzavřená mezi obcí Dlouhá Lhota a firmou GPL-INVEST s.r.o., České Budějovice na realizaci projektu "Výstavba ČOV a kanalizace Dlouhá Lhota - projektová dokumentace" (předpokládané náklady ve výši 1.343.100,00 Kč včetně DPH), schválena v zastupitelstvu obce dne 16.6.2016

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

- kupní smlouva ze dne 20.7.2016 na prodej pozemku parc. č. 755/8 - ostatní plocha, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 29.6.2016

Smlouvy nájemní

- nájemní smlouva ze dne 22.4.2016 na pronájem budovy č.p. 89 - pohostinství, pronájem schválen v zastupitelstvu obce dne 21.4.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronájem budovy č.p. 89 - pohostinství, zveřejněn od 31.3.2016 do 20.4.2016
- prodej parc. č. 755/8 - ostatní plocha, zveřejněn od 10.6.2016 do 29.6.2016

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřena dne 2.5.2016 s p. J.Ch. na úklid veřejného prostranství a péče o vzhled obce (18 hod. týdně)

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 2.5.2016 s p. J.Ch. na sekání trávy a úklid listí v obci (294 hod.)
- uzavřena dne 22.9.2016 s p. J.S. na obsluhu kotle na pevná paliva v budově bývalé školy č.p. 89 (52 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Projektové služby PD - Dlouhá Lhota - autobusové zastávky" na základě nejvhodnější cenové nabídky byla komisí vybrána firma ASPIRA projekční ateliér - Příbram (nabízená cena 59.000,- Kč bez DPH) v zastupitelstvu obce schválena dne 16.6.2016, při zakázce bylo postupováno dle vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle kategorie č. II, odst. 1

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2015 - rozpočet 2016, 27.1.2016, 25.2.2016, 30.3.2016, 21.4.2016, 2.6.2016 - závěrečný účet, 16.6.2016, 29.6.2016, 29.9.2016, 30.11.2016, 28.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Dlouhá Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2016 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:

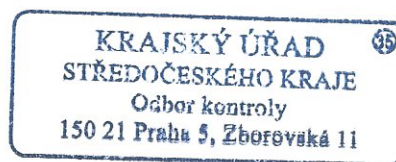
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dlouhá Lhota 19.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
kontrolorka

Cyril Kukla

.....
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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

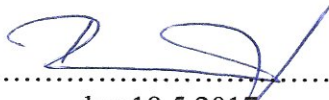
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Vladimír Rozšafný, starosta obce.

OBEČ
Dlouhá Lhota
263 01 Dobříš
IČ: 00473804

Ing. Vladimír Rozšafný
starosta obce Dlouhá Lhota


.....
dne 19.5.2017

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 správního deliktu 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	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Dlouhá Lhota	Ing. Vladimír Rozšafný

Upozornění:

- **Mzdové listy** - Upozorňujeme, že obec vede Mzdové listy zaměstnance za rok 2016, druh činnosti - Dohody o provedení práce tak, že je uvedena odpracovaná doba - počet dní v měsíci, ale počet odpracovaných hodin zde uveden není. Dle zákona č. 262/2006 Sb. § 75 nesmí překročit rozsah prací 300 hodin za kalendářní rok.

Ug věřeno : 2.6.2014

Sejmuto : 20.6.2014

Schvaleno LO dne 20.6.2014

OBEČ
Dlouhá Lhota
263 01 Dobříš
IČ: 00473804

