

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 6236/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka

se sídlem Lhotka 60, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00842273
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. srpna 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **8. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **30. ledna 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 30. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhotka

Lhotka 60

591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12

Hana Sobotková

Podklady předložily:

Jaroslava Kabelková - starostka

Hana Randáčková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lhotka byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 a č. 2 schválena starostkou obce dne 1. 5. 2017, zveřejněna na internetových stránkách dne 1. 5. 2017, opatření č. 3 schváleno starostkou obce dne 1. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 1. 6. 2017
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 4. 4. 2017 do 20. 4. 2017, schválen zastupitelstvem dne 20. 4. 2017 a následně zveřejněn na internetových stránkách dne 21. 4. 2017
Schválený rozpočet - pro rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách dne 16. 12. 2016
Rozpočtový výhled - na rok 2015 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2015, zveřejněn na internetových stránkách dne 20. 3. 2017
Návrh rozpočtu - pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 24. 11. 2016 do 15. 12. 2016
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017
Pokladní doklady - č. 17000036 ze dne 3. 2. 2017 - č. 17000083 ze dne 28. 2. 2017
Bankovní výpisy - výpis České spořitelny č. 006 a výpis České národní banky č. 6 - běžné účty se zůstatky ke dni 30. 6. 2017
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 072 ze dne 2. 6. 2017 - č. 088 ze dne 30. 6. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2017
Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2017
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2017 - psi, odpady
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku ke dni 30. 6. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017, faktura č. 3700001 - č. 3700101
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017, faktura č. 3700001 - č. 3700003
Účtový rozvrh - předložen na rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemků - parcela č. 417/38 a č. 417/37 zveřejněn od 20. 8. 2016 do 10. 9. 2016
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 22. 5. 2017, obec jako kupující pozemek - parcela č. 780/1, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 29. 5. 2017,
kupní smlouva ze dne 16. 1. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 417/38, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 18. 1. 2017,
kupní smlouva ze dne 10. 1. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 417/37, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 13. 1. 2017

Smlouva o dílo - smlouva ze dne 6. 5. 2017, předmět smlouvy "Autobusová zastávka Lhotka", cena díla 287 535,- Kč bez DPH
Dokumentace k veřejné zakázce - zakázka malého rozsahu na "Autobusovou čekárnu v obci Lhotka"
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 15. 12. 2016, 19. 1. 2017, 23. 3. 2017, 20. 4. 2017, 18. 5. 2017 a 22. 6. 2017
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 13. 11. 2017 do 14. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 14. 12. 2017 - zveřejněn dosud
Rozpočtová opatření - opatření č. 4 schváleno starostkou obce dne 1. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 25. 8. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 5 schváleno starostkou obce dne 1. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 1. 9. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 6 schváleno starostkou obce dne 2. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 10. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 7 schváleno starostkou obce dne 1. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 1. 11. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 8 a č. 9 schváleno starostkou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 31. 12. 2017 - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017, faktura č. 3700001 - č. 3700202
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017, faktura č. 3700001 - č. 3700010
Faktura - č. 201707 vystavená dne 14. 11. 2017 na částku 361 953,- Kč (stavební práce akce "Autobusová čekárna v obci Lhotka", uhrazená dne 22. 11. 2017)
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČS č. 171 a výpis ČNB č. 12 - běžné účty)
Účetní doklady - č. 17000246 ze dne 1. 12. 2017 - č. 17000265 ze dne 30. 12. 2017
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - odpady, psi
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 20. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 23. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 31. 12. 2017)
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0160 ze dne 30. 5. 2017 na akci "Autobusová čekárna ve Lhotce", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 30. 11. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 21. 9. 2017, 19. 9. 2017, 23. 11. 2017 a 14. 12. 2017
Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 16. 5. 2017 - kontrola plnění rozpočtu, zápis kontrolního výboru - kontrola plnění usnesení ZO, výběr poplatků, stavba zastávky

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,27 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,88 %
Ukazatel dluhové služby	10,95 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	49,20 %
Ukazatel likvidity	28,44
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

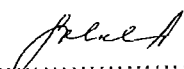
Lhotka 30. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Lhotka s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 30. ledna 2018

Jaroslava Kabelková

.....
starostka



.....
podpis starostky

OBEC LHOTKA
IČ: 00842273

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhotka	Jaroslava Kabelková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly