

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 18876/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice

se sídlem Lhota-Vlasenice 18, 394 70 Kamenice nad Lipou, IČO: 00584088
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. února 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 **15. března 2017** jako jednorázové 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 15. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhota-Vlasenice

Lhota-Vlasenice 18

394 70 Kamenice nad Lipou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Milan Houška - starosta

Mgr. Bc. Jitka Langová - místostarostka

Ing. Pavla Mazancová - 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 Lhota-Vlasenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2016
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 27. 11. 2015 do 27. 12. 2015

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 30. 4. 2016, č. 2 dne 31. 5. 2016, č. 3 dne 30. 6. 2016, č. 4 dne 31. 7. 2016, č. 5 dne 30. 8. 2016, č. 6 dne 30. 9. 2016, č. 7 dne 31. 10. 2016, č. 8 dne 30. 11. 2016 a č. 9 dne 31. 12. 2016

Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 16. 3. 2016 do 31. 3. 2016

Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - podána krajskému úřadu dne 4. 4. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 1. 12. 2016 (finanční dar obci ve výši 1 000 000 Kč)

- ze dne 6. 12. 2016 (finanční dar obci ve výši 20 000 Kč od Kraje Vysočina) Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 9. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2017

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 184)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 až 13)

Evidence pohledávek - ke dni 31. 12. 2016 (komunální odpad, psi, vodné)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 7. 12. 2016 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2016)

Účetnictví ostatní - Plán odpisů za rok 2016

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - na rok 2016

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2016 (ČNB a Komerční banka, a.s.) a k úvěrovému účtu (Komerční banka, a.s.)

Výpis z účtu majitele k 31. 12. 2016 (Centrální depozitář cenných papírů)

Mzdová agenda - Zúčtování mezd za XII/2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6. 10. 2016, neinvestiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce "Oprava komunikace v místní části Lhota", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2017

Faktura č. 04376178 vystavena dne 13. 9. 2016 na částku 254 997,67 Kč, uhrazena dne 6. 10. 2016

Pokladní doklad - za měsíc březen 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 68 až 86)

Účetní doklad - za měsíc prosinec 2016 (bankovní výpis Komerční banka, a.s., výpis č. 133 až 148)

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2016 (účetní obce, psaní obecní kroniky)

Smlouvy o dílo - číslo: S17-043-0085 ze dne 19. 7. 2016 (Oprava komunikace v místní části Lhoty)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 27. 12. 2015, 17. 2. 2016, 1. 4. 2016, 20. 4. 2016, 15. 6. 2016, 18. 8. 2016, 27. 9. 2016, 24. 11. 2016 a 29. 12. 2016

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 18. 2. 2016, 20. 5. 2016, 16. 8. 2016 a 22. 11. 2016

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 6. 1. 2016, 10. 2. 2016, 26. 4. 2016, 9. 8. 2016 a 10. 11. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl projednán zastupitelstvem obce dne 16.4.2015, písemná informace o opatřeních přijatých k nápravě chyb byla zaslána na krajský úřad dne 21.5.2015, čímž nebyla dodržena lhůta 15 dnů od projednání.

napraveno

Při kontrole prodeje pozemků bylo zjištěno, že odúčtování hodnoty prodaných pozemků bylo z účtu 031 provedeno v prodejní ceně nikoli v ceně evidenční. Tím byl v rozvaze k 31.12.2015 vykázán nesprávný zůstatek.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice za rok 2016

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 2016 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,74 %
Ukazatel dluhové služby	6,21 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	33,12 %
Ukazatel likvidity	4,51

Komentář: K 31. 12. 2016 vykazovala obec dlouhodobé závazky ve výši 321 500 Kč.

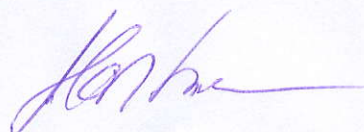
Lhota-Vlasenice 15. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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.

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

Dne 15. března 2017

Milan Houška

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC
394 70 LHOTA-VLASENICE
VLASENICE 18
IČO: 00584088
DIČ: CZ00584088

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhota-Vlasenice	Milan Houška
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly