

Závěrečný účet obce Lhota-Vlasenice za rok 2016

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

	Plnění k 31.12.2016	RU
Třída 1 – daňové příjmy	1 614 300,52 Kč	27,72 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	2 129 684,67 Kč	36,57 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	28 080,00 Kč	0,48 %
Třída 4 – přijaté transfery	2 051 299,00 Kč	35,23 %
Příjmy celkem:	5 823 364,19 Kč	100,00 %
Třída 5 – běžné výdaje	2 748 446,81 Kč	50,68 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	2 675 157,70 Kč	49,32 %
Výdaje celkem:	5 423 604,51 Kč	100,00 %
Třída 8 - financování	-399 759,68Kč	

Úvěr u Komerční banky, a.s. ve výši 1.000.000 Kč z ledna roku 2015 bude splacen k 30.11.2017.

Hospodářská činnost

Náklady celkem	1 019 661,44 Kč
Výnosy celkem	1 097 573,43 Kč
Zisk:	77 911,99 Kč

Přijaté dotace

4111	Datace na volby do krajského zastupitelstva	7 003,00 Kč
4112	neinvestiční dotace na činnost místní správy	55 000,00 Kč
4116	dotace na pokrytí mzdových výdajů z ÚP	164 000,00 Kč
4116	neinvestiční dotace na hospodaření v lesích (vyklízení dřeva koněm)	1 080,00 Kč
4122	neinvestiční dotace na opravu místní komunikace ve Lhotě (POV)	110 000,00 Kč
4122	neinvestiční dotace na hospodaření v lesích	8 216,00 Kč
4216	dotace „Posílení vodovodu ve Vlasenici“ od Min. Zemědělství	1 686 000,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2016

	Brutto k 31.12.2015	Brutto k 31.12.2016
018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 919,70 Kč	15 919,70 Kč
019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	325 197,00 Kč	325 197,00 Kč
021 – stavby	34 245 375,29 Kč	37 735 496,99 Kč
022 – samostatné movité věci	2 553 159,00 Kč	2 727 159,00 Kč
028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 233 779,50 Kč	1 227 447,50 Kč
031 – pozemky	7 669 687,00 Kč	13 190 094,00 Kč
042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 305 311,87 Kč	279 967,87 Kč
069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek	46 800,00 Kč	46 800,00 Kč

Sestavila:

Pavla Mazancová, účetní

Příloha:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice za rok 2016

Ve Vlasenici, dne 30.3.2017

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

6.4.2017

Vyvěšeno: 6.4.2017

Sejmuto: 30.6.2018

Pozn.: Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu obce Lhota-Vlasenice za rok 2016 jsou k nahlédnutí na obecním úřadu v úředních hodinách.

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