

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/57193/2015/OKŘ-K/7346  
Č.j.: KUOK 1357/2016

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 6

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2015,**

**IČ 00636339**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 3. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Lhotka za rok 2015 dne 23. 9. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 3. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Lhotka

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová  
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

**Zástupci obce:** Ing. Milan Trnčák - starosta  
Ing. Vladimíra Trnčáková - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u ČNB za období 12/2015, č. 23 - 24
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u ČNB za období 5 - 6/2015, č. 009 - 011
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 5 - 6/2015, č. 005 - 006

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 12/2015, č. 012
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s místostarostou obce dne 11. 11. 2010
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 6. 1. 1999
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2015 (obec zaměstnavatel)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2014 uzavřená s neuvolněnou zastupitelkou obce (obec zaměstnavatel)
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období 12/2015, č. 15-001-00060 - č. 15-001-00066
- Faktura: namátková kontrola vydaných faktur za období 12/2015, č. 15-030-00007 - č. 15-030-00008
- Interní audit: Zápis finančního výboru z kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. provedené dne 30. 12. 2015 (kontrolovaný subjekt: obec)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1. 12. 2015, Prezenční listina ke školení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2015, Plán inventarizace na rok 2015 ze dne 30. 11. 2015, Harmonogram inventarizací na rok 2015 ze dne 30. 11. 2015, Inventarizační zpráva o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Lhotka ze dne 14. 1. 2016
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Mzdová agenda: vedena na PC
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1. 12. - 18. 12. 2014
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 11. - 3. 12. 2015
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní listina za období 12/2015
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní listiny za období 1 - 9/2015
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 12/2015 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 5 - 6/2015 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 24. 6. 2015 a č. 2/2015 ze dne 30. 9. 2015 (obě schválená zastupitelstvem obce)
- Rozpočtová opatření: č. 3/2015 ze dne 2. 12. 2015 (schválené zastupitelstvem obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2014

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva (zvláštní užívání - silnice) uzavřená s pronajímatelem Olomoucký kraj, zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje, p. o. dne 25. 11. 2015 (obec nájemce)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nemovité věci č. 1/2015 uzavřená s občanem dne 30. 12. 2015 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8008872/VB 1 "Lhotka u Přerova, Spielvogel, p. č. 35/3, kNN" uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. dne 1. 4. 2015 (obec povinný)
- Účetní doklad: namátková kontrola přijatých faktur za období 5 - 6/2015, č. 15-001-00025 - č. 15-001-00035
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2014 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2015
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2010 Organizační struktura obce ze dne 10. 12. 2010, Dodatek ke Směrnici č. 1/2010 - Organizační struktura obce, ze dne 1. 12. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k systému zpracování účetnictví s účinností dnem 10. 12. 2010, Směrnice upravující oběh účetních dokladů s účinností dnem 10. 12. 2010, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností dnem 10. 12. 2010, Dodatek č. 1 ke směrnici o poskytování cestovních náhrad schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013, Směrnice ke schvalování účetní závěrky projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013, Směrnice k řídicí kontrole ze dne 10. 12. 2010, Směrnice k finanční kontrole ze dne 10. 12. 2010, Směrnice k vedení pokladny ze dne 10. 12. 2010, Směrnice k rozpočtovému hospodaření ze dne 10. 12. 2010, Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 17. 12. 2014
- Výbor kontrolní: Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem dne 30. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2014, 31. 3. 2015, 24. 6. 2015 a 30. 9. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 12. 2015
- Závěrečný účet: za rok 2014 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 31. 3. 2015, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 13. 3. - 1. 4. 2015
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem: Oznámení o záměru obce pronajmout parcelu č. 71/2 o výměře 85 m<sup>2</sup> a část parcely č. 71/1 o výměře 81 m<sup>2</sup> zveřejněno od 16. 11. 2015 do 3. 12. 2015

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Lhotka:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání**

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

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Na případná rizika neupozorňujeme.

## **E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lhotka, 11. 3. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE

(31)  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Lhotka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 11. 3. 2016.

Ing. Milan Trnčák

.....  
podpis

OBEC LHOTKA  
751 24 LHOTKA 6  
IČ: 00636339 2

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lhotka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly