

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/62305/2016/OK/7346

Č.j.: KUOK 2297/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2016,

IČ 00636339

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 4. 2017.

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 2016 dne 27. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 4. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lhotka

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová
Bc. Marie Jakubcová

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 vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

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 2016

- **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 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období 12/2016 včetně vydaných a přijatých faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 24 - 25 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 11 - 12/2016 včetně účetních dokladů v období

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k výpisům k běžnému účtu vedenému u KB, a. s. za období 2 a 6 - 7/2016 včetně vydaných a přijatých faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 5 - 16 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 3 - 8/2016 včetně účetních dokladů v období
- 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 30. 11. 2016 uzavřená s neuvolněným zastupitelem obce (obec zaměstnavatel)
- Dohody o provedení práce: uzavřená na roznos volebních lístků do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů dne 30. 9. 2016
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2015 uzavřená s neuvolněnou zastupitelkou obce (obec zaměstnavatel)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona "Oprava místní komunikace v obci Lhotka" - Výzva k předložení nabídky na akci zaslána poštou dne 11. 3. 2016 4 uchazečům, předloženy 2 cenové nabídky, Hodnotící list - otevírání nabídek sepsaný na pracovním jednání zastupitelstva obce dne 1. 4. 2016, uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2016
- Faktura: namátková kontrola přijatých faktur za období 2 a 6 - 7/2016
- Faktura: Dodavatelská faktura č. 12892016 vystavená dodavatelem SISCO spol. s r. o. dne 20. 9. 2016
- Faktura: namátková kontrola vydaných faktur za období 1 - 8/2016
- Interní audit: Zápis finančního výboru z kontroly nahrazující interní audit dle zákona č. 320/2001 Sb. provedené dne 28. 12. 2016 (kontrolovaný subjekt: obec)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1. 12. 2016, Prezenční listina ke školení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2016, Plán inventarizace na rok 2016 ze dne 1. 12. 2016, Harmonogram inventarizací na rok 2016 ze dne 1. 12. 2016, Inventarizační zpráva o provedené fyzické a dokladové inventuře majetku obce Lhotka ze dne 15. 1. 2017
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2016
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Mzdová agenda: vedena na PC, zpracovává účetní obce
- 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
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 5. 12. - 22. 12. 2016 a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 16. 11. - 3. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní listiny za období 1 - 8/2016
- Odměňování členů zastupitelstva: výplatní listiny za období 9 - 12/2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 3 - 7/2016 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 39 - 44 za období 12/2016
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně i na počítači

