

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2013
- 7.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kostelní Lhota 82
289 12 Sadská

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Koudelná

Zástupci obce:

Mgr. Tomáš Drobný - starosta
Miluše Holešovská - místostarostka
Věra Plačková - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2012 - 19.12.2012

Schválený rozpočet

- roku 2013 zastupitelstvem obce dne 19.12.2012 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z let minulých

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 28.2.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2013
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2013
- č. 5 a 6 schválena zastupitelstvem obce dne 31.7.2013
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2013
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2013
- č. 9 a 10 schválena zastupitelstvem obce dne 23.10.2013
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2013
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2013

Závěrečný účet

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2013 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 7.5.2013 - 22.5.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2013 a 13/2013

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2013 a 13/2013

Rozvaha

- za období 9/2013 a 13/2013

Příloha rozvahy

- za období 9/2013 a 13/2013

Účtový rozvrh

- roku 2013

Hlavní kniha

- za období 9/2013 a 13/2013

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 1 - 382

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 1/2013 - 13/2013

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 15 ze dne 18.9.2013 do výpisu č. 16 ze dne 30.9.2013 a od výpisu č. 24 ze dne 16.12.2013 do výpisu č. 25 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-1405260227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 5 ze dne 30.9.2013 do výpisu č. 6 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 51-7256390217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 30 ze dne 1.9.2013 do výpisu č. 32 ze dne 30.9.2013 a od výpisu č. 40 ze dne 1.12.2013 do výpisu č. 42 ze dne 31.12.2013

- k účtu č. 27-6920071597/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 17 ze dne 1.9.2013 do výpisu č. 18 ze dne 30.9.2013 a od výpisu č. 23 ze dne 1.12.2013 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 35-223081557/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 24 ze dne 1.9.2013 do výpisu č. 26 ze dne 30.9.2013 a výpis č. 32 ze dne 25.12.2013
- k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 104 ze dne 5.9.2013 do výpisu č. 115 ze dne 30.9.2013 a od výpisu č. 145 ze dne 2.12.2013 do výpisu č. 162 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6414191/0710 - účetní doklady od č. 715015 ze dne 18.9.2013 do č. 716028 ze dne 30.9.2013 a od dokladu č. 724040 ze dne 16.12.2013 do č. 725043 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-1405260227/0100 - účetní doklady od č. 505005 ze dne 30.9.2013 do č. 506006 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 51-7256390217/0100 - účetní doklady od č. 230075 ze dne 1.9.2013 do č. 232082 ze dne 30.9.2013 a od dokladu č. 239099 ze dne 1.12.2013 do č. 242108 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 3424191/0100 - účetní doklady od č. 104576 ze dne 5.9.2013 do č. 115639 ze dne 30.9.2013 a od dokladu č. 145813 ze dne 2.12.2013 do č. 162892 ze dne 31.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za období září a prosinec 2013
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 6.578,- souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. P791 ze dne 23.10.2013)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 694 ze dne 4.9.2013 do č. 757 ze dne 30.9.2013 a dále od č. 846 ze dne 2.12.2013 do č. 897 ze dne 30.12.2013

Evidence poplatků

- vedena v PC za rok 2013 (poplatek ze psa, za komunální odpad, pronájem nebytových prostor)

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2013
- Inventarizační zpráva roku 2013 ze dne 5.2.2014
- Plán inventur na rok 2013 ze dne 21.11.2013
- Školení členů inventarizační komise ze dne 3.12.2013
- Výpisy z katastru nemovitostí k 30.11.2013 (kat. území č. 670529 Kostelní Lhota LV 1, 192, 733)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- za období 12/2012 (příloha závěrečného účtu 2012)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- za období 12/2012 (příloha závěrečného účtu 2012)

Smlouvy o dílo

- ze dne 8.10.2013 uzavřená se Zhotovitelem - Stafiko Poděbrady spol. s r o., Poděbrady, IČ 61680346 na realizaci projektu "Úprava veřejného prostranství v centru obce Kostelní Lhota - 1. etapa" v ceně díla Kč 716.256,- bez DPH (tj. Kč 866.670,- včetně DPH) s termínem ukončení plnění zakázky do 20.11.2013, včetně spisu k veřejné zakázce malého rozsahu. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva o převodu nemovitosti ze dne 10.4.2013 (obec obdarovaná) na převod pozemku č. 896/2 o výměře 7.126 m² v k.ú. Kostelní Lhota (do majetku obce). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2013.
- Darovací smlouva o převodu nemovitosti ze dne 10.4.2013 (obec dárce) na převod pozemku p.č. 914/1 o výměře 3.780 m² a p.č. 914/2 o výměře 3.302 m² v k.ú. Kostelní Lhota (z majetku obce). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2013.
- Darovací smlouva o převodu nemovitosti ze dne 23.5.2013 (obec obdarovaná) na převod pozemku parc. č. 908/4 o výměře 21 m² v k.ú. Kostelní Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2013.
- č. 1481/KHT/2013 ze dne 1.7.2013 (obec obdarovaná) na přijetí finančních prostředků ve výši Kč 3.700,- k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného a to k nákupu požárních hadic Sboru dobrovolných hasičů obce.
- Darovací smlouva ze dne 23.5.2013 (obec obdarovaná) na peněžitý dar ve výši Kč 5.000,- za prezentaci na Sportovně - kulturní akci "Lhotecká cyklostezka". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2013.
- Darovací smlouva o převodu nemovitostí ze dne 29.10.2013 (obec obdarovaná) na pozemek parc. č. 1646 - travní porost o výměře 31 m² v k.ú. Kostelní Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.10.2013.

Smlouvy nájemní

- ze dne 11.4.2013 (obec pronajímatel) na vodní umělou nádrž na pozemku p.č. 728 o rozloze 1.050 m² v k.ú. Kostelní Lhota za účelem provozování chovu ryb na dobu neurčitou za roční nájemné ve výši Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na převod pozemku p.č. 914/1,2 - lesní pozemek v k.ú. Kostelní Lhota o výměře 7.082 m² zveřejněn ve dnech 13.3.2013 - 29.3.2013
- na pronájem vodní plochy v obci na nemovitosti p.č. 728 o rozloze 1.050 m² zveřejněn ve dnech 14.3.2012 - 29.3.2012

Smlouvy o věcných břemenech

- č. O994130078 ze dne 20.6.2013 uzavřená s Povodím Labe, státním podnikem, Hradec Králové, IČ 70890005 (obec oprávněná) na pozemcích p.č. 1572, 1589 a 1582 v k.ú. Kostelní Lhota za účelem stavební akce "Cyklistická stezka Kostelní Lhota - Písková Lhota, vybudování cyklistické stezky a lávky" za úplatu ve výši Kč 4.550,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2013.
- Dohoda o zrušení věcného břemene č. EEG 1207690970 ze dne 1.8.2013 (obec povinná) na pozemku p.č. 1458/1 v k.ú. Kostelní Lhota.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. smlouvy oprávněného 1207690969 ze dne 1.8.2013 (obec povinná) na pozemku p.č. 1468/1 díl 1 v k.ú. Kostelní Lhota za účelem umístění a provozu zařízení "Přípojka NN pro portál elektronického mýtného na dálnici D11 v km 31,84"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace ev. č. smlouvy Poskytovatele 1405/KHT/2013 ze dne 19.7.2013 ve výši Kč 125.000,- (UZ 98011) s termínem předložení závěrečného vyúčtování do 30.11.2013. Vyúčtování prvotních nákladů ze dne 28.8.2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.8.2013 v rozsahu 300 hodin (A.U.) - úklid, převoz odpadků od obyvatel
- ze dne 1.7.2013 v rozsahu 300 hodin (U.J.) - úklid odpadu a převzetí odpadu od občanů
- ze dne 23.8.2013 v rozsahu 70 hodin (M.Z.) - zednické práce v obci

- ze dne 23.8.2013 v rozsahu 70 hodin (L.K.) - pomocné zednické práce
- ze dne 17.6.2013 v rozsahu 10 hodin (M.B.) - roznos občasníku "Zpravodaj" za měsíc červen 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 19.12.2012 (schválení rozpočtu na rok 2013), 13.2.2013 (účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kostelní Lhota za rok 2012), 3.4.2013 (účetní závěrka roku 2012), 22.5.2013, 5.6.2013, 31.7.2013, 14.8.2013, 25.9.2013, 23.10.2013, 27.11.2013, 18.12.2013

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřské školy Kostelní Lhota za 1. pololetí r. 2013 provedené dne 15.10.2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě provedené v Základní škole Kostelní Lhota dne 22.1.2014 za rok 2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Kostelní Lhota dne 27.1.2014 za rok 2013

V kontrolovaném období obec Kostelní Lhota, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	52,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

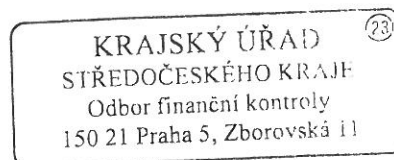
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 420 139,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kostelní Lhota 7.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Koudelná




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Drobný, starosta obce.

Mgr. Tomáš Drobný
starosta obce Kostelní Lhota


dne 7.2.2014


Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Kostelní Lhota	Mgr. Tomáš Drobný