

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_034691/2014/KUSK  
Čj.: 006114/2015/KUSK

Stejnopis č. *l*

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2014
- 16.2.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kostelní Lhota**  
Kostelní Lhota 82  
289 12 Sadská

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková ( 31.10.2014)**

**Zástupci obce:**

**Mgr. Tomáš Drobný - starosta**  
**Věra Plačková - hlavní účetní**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 - 2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 2.12.2013 do 18.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2013 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 2.1.2014 pro Mateřskou školu Kostelní Lhota
- dopisem ze dne 2.1.2014 pro Základní školu Kostelní Lhota

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2014
- č. 4 a č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2014
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2014
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2014
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.10.2014
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2014
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2014
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2014

### **Závěrečný účet**

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 16.4.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 31.3.2014 do 16.4.2014.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

### **Rozvaha**

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

### **Příloha rozvahy**

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 09/2014, 13/2014 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 16 ze dne 15.7.2014 do výpisu č. 21 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 107-1405260227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 3 ze dne 9.7.2014 do výpisu č. 4 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 35-901791567/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 4 ze dne 31.7.2014 do výpisu č. 6 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 51-7256390217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 20 ze dne 1.7.2014 do výpisu č. 25 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 83 ze dne 1.7.2014 do výpisu č. 125 ze dne 30.9.2014

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-6414191/0710 - účetní doklady od č. 716025 ze dne 15.7.2014 do č. 721033 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 107-1405260227/0100 - účetní doklady od č. 503003 ze dne 9.7.2014 do č. 504004 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 51-7256390217/0100 - účetní doklady od č. 221050 ze dne 1.7.2014 do č. 225064 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 3424191/0100 - účetní doklady od č. 083406 ze dne 1.7.2014 do č. 125603 ze dne 30.9.2014

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec až září
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 3.252,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 860 ze dne 30.10.2014)

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 663 ze dne 1.7.2014 do č. 807 ze dne 29.9.2014.

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Gordic za rok 2014 (poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic k 31.12.2014

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- spis inventarizace majetků a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur roku 2014, prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 4.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2015, výpisy z katastru nemovitostí - LV č.1, 733,199 pro obec a k.ú. Kostelní Lhota ze dne 30.11.2014.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- podpisy převzetí výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za období leden až srpen

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 75/2014 - "Protipovodňová opatření obce Kostelní Lhota" ze dne 13.10.2014, zhotovitel Bártek rozhlas, s.r.o., předmětem smlouvy je realizace protipovodňových opatření pro obec Kostelní Lhota formou dodávky a montáže varovného a vyznamávacího systému a lokálního výstražného systému v celkové hodnotě Kč 1.888.181,- včetně DPH.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva na převod vlastnického práva z České republiky ze dne 28.2.2014. Předmětem převodu vlastnického práva je pozemek dle GP č.560-176/2013 p.č. 689/4 zapsané na LV č. 22 pro obec a k.ú. Kostelní Lhota v celkové hodnotě Kč 6.000,00. Zastupitelstvo obce souhlasilo s uzavřením smlouvy dne 22.1.2014.
- Kupní smlouva ze dne 4.11.2014 (obec kupující) na pozemek parc.č. 881/13 - lesní pozemek o výměře 2997 m<sup>2</sup> za dohodnutou cenu 300,00 Kč za 1m<sup>2</sup> tj. Kč 899.100,00. Zastupitelstvo obce souhlasilo s uzavřením této smlouvy dne 27.8.2014.
- Směnná smlouva ze dne 22.10.2014 na pozemek par.č. 1189KN, který přijímá do svého vlastnictví V.M. za pozemky parc.č. PK 916/3, 916/5, 896/1, které do svého vlastnictví přijímá obec. Zastupitelstvo obce souhlasilo s uzavřením této smlouvy dne 8.10.2014.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva o převodu nemovitostí ze dne 25.7.2014 (obec dárce) p.č. 702/83 - orná půda o výměře 461 m<sup>2</sup> ze dne 25.7.2014. Zastupitelstvo obce schválilo převod nemovitosti dne 4.6.2014.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru ze dne 7.5.2014 ve výši Kč 5.157.687,00 (klient je povinen použít úvěr výhradně k následujícímu účelu: úhrada stávajících úvěrů na úvěrové účty č. 276920071598/0100 a 350223081557/0100. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6 přijatým na jeho zasedání konajícím se dne 16.4.2014, včetně Smlouvy o zajištění blankosměnky k zajištění Dluhů (výše dluhu do Kč 5.157.687,00) ze dne 7.5.2014. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6 přijatým na jeho zasedání konajícím se dne 16.4.2014.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 115D212002342 (souhrn za státní rozpočet a alokace EU činí Kč 1.919.899,70) ze dne 20.10.2014 na Pořízení čistícího stroje v obci Kostelní Lhota. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je do 5.4.2016.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.8.2014, v rozsahu 300 hodin, pomocné práce - sběrné místo odpadu, úklid a převzetí odpadu od občanů, p.U.J.
- ze dne 10.10.2014, vkládání volebních lístků do obálek a roznos volebních lístků, pí B.M.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky "Protipovodňová opatření obce Kostelní Lhota", výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace, zadávací dokumentace, krycí list nabídky, rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení kvalifikace, zápis o doplnění dokumentů k prokázání technických kvalifikačních předpokladů, odborný posudek projektu, akceptování žádosti o podporu ze SFŽP v rámci Operačního programu Životní prostředí, seznam podaných nabídek ze dne 27.8.2014, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, zápis zastupitelstva obce ze dne 27.8.2014 se souhlasem výsledku výběrového řízení s vyhodnocením nabídek, dopis vítězné firmy JD Rozhlasy ze dne 25.9.2014 (firma není schopna zajistit dodávku díla), Smlouva o dílo č. 75/2014 - "Protipovodňová opatření obce Kostelní Lhota" ze dne 13.10.2014, zhotovitel Bártek Rozhlasy, s.r.o. Cena nabídková je vyšší než cena sjednaná v příslušné smlouvě o dílo. Smlouva o dílo byla zveřejněna dne 23.10.2014.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno použito podpůrně)**

- ze dne 18.12.2013, 22.1.2014, 19.3.2014 (schválení účetní závěrky MŠ a ZŠ), 16.4.2014 (schválení účetní závěrky obce), 4.6.2014, 30.7.2014, 27.8.2014, 10.9.2014, 8.10.2014, 3.11.2014 (ustavující zasedání), 12.11.2014, 10.12.2014, 22.12.2014

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- 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, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila veřejné zakázky nejen 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 2014 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	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	57,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.,

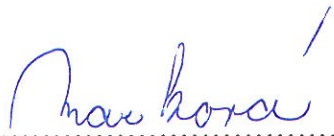
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 666 487,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kostelní Lhota 16. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **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



- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Drobný, starosta obce.

Mgr. Tomáš Drobný  
starosta obce Kostelní Lhota

  
.....  
dne 16. 2. 2015 

#### **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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

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

**Upozornění:**

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.