

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_039939/2016/KUSK  
Čj.: 000437/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## HUSÍ LHOTA

IČ: 00876241

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Husí Lhota za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 10. 2016
- 12. 4. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Husí Lhota  
Husí Lhota 31  
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

#### Zástupci obce:

Zdeněk Šrajer – starosta obce  
Jiřina Tichá - hospodárka  
Jana Veselá, Dis - 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**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 právníky 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:  
12.04.2017.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 7.12.2015 do 18.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 1.2.2016
- č. 2 schváleno starostou obce dne 1.3.2016
- č. 3 schváleno starostou obce dne 1.4.2016
- č. 4 schváleno starostou obce dne 1.5.2016
- č. 5 schváleno starostou obce dne 1.8.2016
- č. 6 schváleno starostou obce dne 1.9.2016
- č. 7 schváleno starostou obce dne 1.10.2016
- č. 8 schváleno starostou obce k 1.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 18.5. 2016 do 10.6.2016

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

- k 30.6.2016 ze dne 13.7.2016, k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, k 31.10.2016 ze dne 12.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016 ze dne 19.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2016 ze dne 19.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2016 ze dne 19.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný roku 2016

### **Hlavní kniha**

- za období 01/2016 až 09/2016, 12/2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC v programu KEO:
- došlé faktury od č. 16-001-00001 do č. 16-001-00093 - dle potřeby
- došlé zálohové faktury od č. 16-010-00001 do č. 16-010-00007 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v PC v programu KEO, č.16-002-00001 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 37926181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 49 ze dne 11.7.2016 do č. 79 ze dne 31.10.2016 a od č. 87 ze dne 5.12.2016 do č. 97 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-7911181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 13 ze dne 15.7.2016 do č. 26 ze dne 30.12.2016

**Účetní doklad**

- k účtu č. 37926181/0100 - účetní doklady od č. 16-801-00185 ze dne 11.7.2016 do č. 16-801-00294 ze dne 31.10.2016 a od č. 16-801-00325 ze dne 5.12.2016 do č. 16-801-00360 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-7911181/0710 - účetní doklady od č. 16-802-00019 ze dne 15.7.2016 do č. 16-802-00038 ze dne 31.12.2016

**Pokladní kniha (deník)**

- vedena v programu KEO-W 1.10.121 za období červenec až prosinec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání Kč 53.665,00 souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (dokl. č. 113 ze dne 11.11.2016)

**Pokladní doklad**

- od č. 16-701-00075 ze dne 7.7.2016 do č. 16-701-00132 ze dne 31.12.2016

**Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

**Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

**Evidence majetku**

- vedena k 31.12.2016 v modulu KEO-W, dle jednotlivých syntetických účtů

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 9.12.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k datu 31.12.2016.

**Odměňování členů zastupitelstva**

- výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dle výplatní listiny za období červenec až září

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 8.7.2016 uzavřená se zhotovitelem, firmou Compag Mladá Boleslav, s.r.o., předmětem smlouvy je zhotovení díla "Rekonstrukce místních komunikací - p.č.836 - Husí Lhota", cena díla Kč 369.730,62 bez DPH (Kč 447.374,05 s DPH), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2016.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2016, v rozsahu 11 hodin měsíčně, pí. I.R., úklid obecního úřadu
- ze dne 1.1.2016, v rozsahu 25 hodin ročně, p. P.V., knihovník

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem "Rekonstrukce místní komunikace p.č. 836 - Husí Lhota" - výzva k podání nabídek č.1/2016 (osloveno 7 firem) dále byla výzva zveřejněna na webových stránkách obce, doručeno 9 nabídek, zápis z otevírání nabídek, vyhodnocení výběrového řízení, oznámení výsledku výběrového řízení, rozhodnutím zadavatele (zastupitelstvem obce) o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.6.2016 byla vybrána firma COMPAG s.r.o. Mladá Boleslav (Kč 369.730,62 bez DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 8.7.2016. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Čl.2 odst.2.3.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.4.2016, 10.6.2016, 30.9.2016, 16.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně



V kontrolovaném období obec Husí Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 přijetí a 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

**B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Husí 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 Husí Lhota za rok 2016 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                  | 0,54 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,23 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

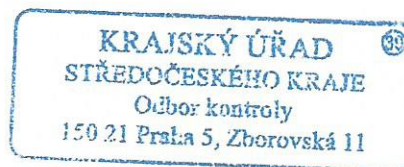
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Husí Lhota 12.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



*Marková*

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

*[Signature]*  
.....  
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením

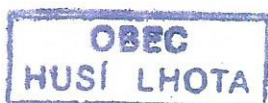


přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Husí Lhota o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Zdeněk Šrajec, starosta obce.

Zdeněk Šrajec  
starosta obce Husí Lhota



*Šrajec*  
.....  
dne 12.04.2017

**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 50.000,00.

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal            |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2         | 1 x           | obec<br>Husí Lhota                  | Zdeněk Šrajec      |

VYVEŠENO 5.5.2017

SESTAVU:

VYVEŠENO TAKÉ NA ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE.