



Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Lhota
Lhota 265
763 02 Zlín 4

Zpráva č. 349/2011/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lhota , IČ: 00568635
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26.9.2011 - 27.9.2011
4.4.2012

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

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lhota 265, 763 02 Zlín 4

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění) byl vypracovaný návrh rozpočtu projednán dne 12. 1. 2011. Zveřejněn byl na úřední tabuli a www.stránkách od 3. do 22. 2. 2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	V souladu s ustanovením § 13 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo zastupitelstvo obce dne 8. 12. 2010 usnesením č. 06/Z2/2010 pravidla rozpočtového provizoria, podle kterého měla obec hradit pouze výdaje na činnosti spojené s výkonem státní správy, závazky vyplývající z uzavřených smluv, nutné havarijní stavy, příspěvky na provoz MŠ a nejnutnější výdaje na zabezpečení běžného provozu OÚ a samostatného fungování obce. Hradit měsíční výdaje do výše 1/12 skutečných výdajů předchozího roku.
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, které byly evidovány podle časové posloupnosti. Za účetní období roku 2011 bylo projednáno, schváleno a realizováno šest úprav rozpočtu formou rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. byl zpracován rozpočtový výhled na období roku 2012 - 2015, který byl schválen dne 20. 4. 2010 usnesením č. 02/Z6/2011.
Schválený rozpočet	V souladu s ustanovením § 4 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo zastupitelstvo obce rozpočet obce dne 23. 2. 2011 usnesením č. 13/Z5/2011. Rozpočet na rok 2011 byl schválen ve výši příjmů 6,813 tis. Kč, výdaje ve výši 10,567 tis. Kč, financování 3,754 tis. Kč.
Závěrečný účet	V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění) schválilo zastupitelstvo obce závěrečný účet obce za rok 2010 s celoročním hospodařením bez výhrad, a to dne 29. 6. 2011 usnesením č. 06/Z7/2011. Závěrečný účet byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce i v elektronické podobě od 23. 5. do 9. 6. 2011.
Bankovní výpis	Stav účtu 231 (ZBU) k 1. 1. 2011 představoval 5,099.069,42 Kč, z toho účet 231 0010 - bankovní výpis k účtu č. 12727661/0100 počáteční zůstatek 1,426.398,39 Kč a účet č. 231 0011 k bankovnímu účtu č. 1407034389/0800 počáteční zůstatek 3,672.671,03 Kč. Stav účtu 231 (ZBU) k 31. 12. 2011 představoval 4,968.276,05 Kč, z toho účet 231 0010 - bankovní výpis k účtu č. 12727661/0100 konečný zůstatek 1,968.728,95 Kč a účet č. 231 0011 k bankovnímu účtu č. 1407034389/0800 konečný zůstatek 2,999.547,10 Kč. Součet zůstatků na bankovních výpisech odpovídal stavu účtu 231. K 31. 12. 2011 byl zůstatek účtu 231 (ZBU) ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků): Evidence účtu byla na konci roku uzavřena a jeho konečný stav souhlasil se stavem uvedeným v inventurním soupisu.

Evidence pohledávek

Byla vedena ve vlastní operativní evidenci zpracované pomocí MS EXCEL a v knize pohledávek. Předpis pohledávek byl při vzniku zaváděn do účetnictví. Pohledávky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval stav krátkodobých pohledávek 251.690 Kč.

K 31. 12. 2011 vykazoval stav krátkodobých pohledávek 1,937.150,17 Kč, z toho stav účtu 311 (odběratelé) zůstatek 140.012 Kč, stav účtu 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek 273.087 Kč (zálohy na energie a časopisy) a stav účtu 348 (pohledávky za územní rozpočty) zůstatek 1,524.051,17 Kč (dotace od EU a SR na akci "Centrum volnočasových aktivit a MŠ Lhota").

K 31. 12. 2011 byl zůstatek jednotlivých pohledávkových účtů ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Jednotlivé stavy účtů byly na konci roku uzavřeny a jejich konečné stavy souhlasily se stavy uvedenými v inventurních soupisech.

Evidence závazků

Byla sledována ručně v knize přijatých faktur. Závazky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval zůstatek krátkodobých závazků 669.825,50 Kč.

K 31. 12. 2011 představoval stav krátkodobých závazků 550.817,50 Kč, z toho stav účtu 321 (dodavatelé) 149.271,50 Kč (vznik ke konci účetního období), stav účtu 324 (krátkodobé přijaté zálohy) 3.500 Kč (v souvislosti s pronájmem nebytových prostor - pohostinství), stav účtu 389 (dohadné účty pasivní) 249.990 Kč (energie), stav účtu 378 (ostatní krátkodobé závazky) 320 Kč (exekuce pracovníka na VVP) a závazky vůči zaměstnancům 147.736 Kč.

K 31. 12. 2011 byl zůstatek jednotlivých závazkových účtů ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Evidence jednotlivých účtů byla na konci roku uzavřena a jejich konečné stavy souhlasily se stavy uvedenými v inventurních soupisech.

Inventurní soupis majetku a závazků

Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventarizací provedenou ke dni 31. 12. 2011. Inventura fyzická byla provedena u hmotného majetku, dokladová byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek, závazků. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů (dále SU) byly podloženy inventurním seznamem podle SU a AU (analytickým účtem). Inventarizační zpráva obsahovala průběh inventarizace (datum zahájení a ukončení inventarizace, datum vyhotovení a podpisy členů inventarizační komise), stavy jednotlivých syntetických účtů s rozpisem stavů účtů analytických. Součástí inventurních soupisů tvořily přílohy (v případě krátkodobých závazků soupisem neuhrazených faktur, soupisem jednotlivých analytických účtů mzdových nákladů apod. dále byly doloženy výpisy z běžného účtu, vnitřní účetní doklady apod.). Inventarizace byla provedena dle

platných právních norem (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Plán inventur vycházel z ustanovení § 5 citované vyhlášky. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 30, odst. 2 zákona o účetnictví. V souladu s ustanovením § 4, odst. 6 citované vyhlášky sestavila inventarizační komise "Inventarizační zprávu". Zpráva obsahovala vyhodnocení dodržení citované vyhlášky a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Závěrem bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů byla ověřena dokladovost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Odměňování zastupitelstva

členů Zastupitelstvo obce mělo 7 členů, z toho 1 členka byla pro výkon funkce uvolněna. Dále byli do funkce místostarosty obce zvoleni 2 členové, zbylí 4 členové byli zvoleni jako předsedové výborů nebo komisí.

Dne 16. 11. 2010 stanovilo odměnu za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva - předseda výboru nebo komise ve výši 760 Kč měsíčně a místostarosta ve výši 4.550 Kč měsíčně, a to ode dne přijetí usnesení č. 11/UZ/2010.

Kontrolou údajů mzdových listů o výši příjmů za rok 2011 bylo u všech členů zastupitelstva (podle vykonávané funkce) ověřeno, že měsíční odměny byly vypočteny a poskytnuty v souladu se schválenou výší odměn (místostarosta ve výši 4.550 Kč/měsíčně, ostatní členové - předsedové výborů ve výši 760 Kč/měsíčně), která nepřesáhla výši stanovenou v "Příloze č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb.," ve znění nařízení vlády č. 375/2010. Uvolněná členka zastupitelstva byla odměňována v souladu s "Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb.," ve znění nařízení vlády č. 375/2010. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány ručně v pokladní knize a následně měsíčně byly tyto údaje zapracovány do systému finančního účetnictví. Účetní doklady byly zakládány k výpisům z účtu vedenému u KB. Namátková dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů a správnost účtování byla provedena v rámci dokladové kontroly výpisů z účtu vedeném u KB, a to za měsíc březen až květen 2011. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dne 26. 9. 2011 v 13,30 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti. Předložena byla hotovost v celkové výši 163.682 Kč, což odpovídalo zůstatku uvedenému v pokladní knize za PPD č. 154 na straně 167. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven.

Příloha rozvahy

Podle ustanovení § 8 ("Příloha") vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, byly vysvětleny a doplněny informace obsažené v ostatních částech účetní závěrky. Uspořádání a označování položek přílohy bylo v souladu s ustanovením § 45 a v souladu se závazným vzorem tabulkových částí přílohy č. 5 k této vyhlášce.

Rozvaha	V rozvaze byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech směrné účtové osnovy. Položky rozvahy "Aktiva celkem" 73,032.671,73 Kč se rovnala položce "Pasiva celkem". Uvedený postup odpovídal ustanovení § 4 ("Rozvaha") vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.
Účetní doklad	Byla provedena namátková dokladová kontrola doložení uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu vedenému u ČS. Spořitelny č. 1407034389/0800 za měsíc duben až červen 2011 a bankovnímu účtu vedenému u KB č. 12727661/0100 za měsíc březen až květen 2011. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci. Nedostatky nebyly zaznamenány. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zjištěny. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M dosáhly k 31. 12. 2011 celkové příjmy po konsolidaci 20,472.936,86 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,02 %, výdaje dosáhly 20,603.730,23 Kč, což představovalo plnění 99,78 % upraveného rozpočtu.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011 obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, což odpovídá ustanovení § 5 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Náklady celkem byly vykázány ve výši 5,717.804,93 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 7,480.671,86 Kč, tím byl dosažen zlepšený výsledek hospodaření po zdanění ve výši 1,639.626,932 Kč. Položka "Výsledek hospodaření po zdanění" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze. Nedodržení, či porušení ustanovení § 5 výše citované vyhlášky nebylo zjištěno.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98005 neinvestiční dotace ze SR ve výši 4.371 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011. V souladu se Směrnicí č. 12/70 384/2010 - 124 byly prostředky vynaloženy na výdaje nezbytné pro technické zabezpečení - dohoda o provedení práce na práce spojené se sčítáním lidu domu a bytů 2011 ve výši 4.023 Kč (d.č. 400005) a za pořízení USB 8 GB ve výši 348 Kč (PD 000135). UZ 00020 investiční účelová dotace z rozpočtu ZK ve výši 100.000 Kč na podporu varovných systémů, která spočívá ve výstavbě informačního, varovacího a vyznamovacího systému. Podle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0666/2011/KH mohly být finanční prostředky použity do 31. 10. 2011, příjemce byl povinen prokázat uhrazení finanční spoluúčasti ve výši 30 % z celkových nákladů akce. Na stanovený účel - úhrada informačního, varovacího a vyznamovacího systému bylo dne 23. 8. 2011 zaplacen 168.970 Kč (d. č. 163).

UZ 00200 neinvestiční účelová dotace z rozpočtu ZK ve výši 206.000 Kč na realizaci projektu "Stavební opravy víceúčelové budova KD - havarijní stav". Podle Smlouvy o poskytnutí podpory č. D/0574/2011/ŘDP měly celkové způsobilé výdaje projektu činit 412.235 Kč, z toho podpora ve formě dotace měla být poskytnuta ve výši 49,97 % celkových skutečných způsobilých výdajů projektu, realizace díla měla být ukončena nejpozději k datu 30. 11. 2011. Na stanovený účel - Stavební opravy havarijního stavu víceúčelové budovy KD byl dne 25. 11. 2011 zaplacen 412.235 Kč (d. č. 190).

Nedostatky nebyly zaznamenány.

Dokumentace
zakázek

k veřejným

V roce 2011 byla realizována výběrová řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu ve smyslu § 12, odst. 6, zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (v platném znění) např.:
- "Částečná rekonstrukce obecního rozhlasu a napojení na zadávací pracoviště složek IZS" s hodnotou díla cca 169 tis. Kč
- "Stavební opravy víceúčelové budova KD - havarijní stav" s hodnotou díla cca 412 tis. Kč.
Postup při VŘ byl realizován podle vnitřní organizační směrnice zadavatele „Veřejná zakázka malého rozsahu - podle výše předpokládané hodnoty“ schválené ZO dne 18.03.2009 na 26. zasedání ZO, č.j. 07/XXVI/2009 a v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, znění pozdějších předpisů. K podání nabídky byly vždy vyzvány 3 firmy. Podle stanovených kritérií - ekonomické výhodnosti (ceny) byla vybrána vždy nabídka firmy s nejnižší cenou.

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice k odpisování dlouhodobého majetku nabyly účinnosti od 22. 11. 2011. Ve směrnici byla stanovena pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku rovnoměrným způsobem. Legislativní rámec vycházel z platných právních norem - zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (v platném znění), vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Podle českého účetního standardu č. 708 byla stanovena obecná pravidla pro odepisování, zvolen byl způsob odepisování (rovnoměrný), popsány byly činnosti vztahující se k prvnímu použití metody odpisování dlouhodobého majetku k 31. 12. 2011 (klasifikace a kategorizace majetku, vyznačení zbývajících doby používání a doby pro provedení dopočtu oprav majetku, sestavení odpisových plánů, první použití metody odpisování - dooprávkování). Popsány byly činnosti vztahující se k odpisování majetku v roce 2012 (klasifikace majetku, kategorizace majetku, stanovení zbývajících doby používání nově pořízeného majetku, sestavení odpisového plánu, odpisování majetku a časové rozlišení dotace vč. účtování).

Inventarizaci majetku a závazků s účinností od 15. 9. 2011 upravovala vnitřní směrnice, ve které byla stanovena pravidla pro organizační zajištění a způsob provedení Inventarizace majetku a závazků obce. Legislativní rámec vycházel z platných právních norem - zákona o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Zápis z jednání zastupitelstva
včetně usnesení

Dne 12. 1. 2011 usnesením č. 01/Z4/2011 schválilo zastupitelstvo obce - záměr "Plynovodní přípojka a rozvod plynu k RD č. 68" a na napojení na stávající plynovod (zveřejněno bylo na úřední desce a v elektronické podobě 24. 12. 2010 až 10. 1. 2011). Dále schválilo smlouvu č. 1/2011 o pronájmu obecního pozemku za účelem stavby "Plynovodní přípojka a rozvod plynu k RD č. 68".

Dne 23. 2. 2011 usnesením č. 01/Z5/2011 rozhodlo zastupitelstvo obce o výběru nejvhodnější nabídky (ekonomické výhodnosti) firmy JVM-RPIC, spol. s.r.o. Zlín na výkon činností dotačního managementu na akci "Centrum volnočasových aktivit a Mateřská škola Lhota" s nabídkovou cenou 225.600 s DPH.

Dne 20. 4. 2011 schválilo zastupitelstvo obce:

- usnesením č. 05/Z6/2011 pravomoc starostky provádět rozpočtová opatření obce (následně v nejbližším termínu zasedání projedná a schválí zastupitelstvo obce),
- usnesením č. 09/Z6/2011 v souladu s vnitřní směrnicí "Veřejná zakázka malého rozsahu - podle výše předpokládané hodnoty" výběr firmy STAVEBNÍ PRÁCE Petr Tománek na opravu havarijního stavu kanalizace do částky 100 tis. Kč,
- usnesením č. 11/Z6/2011 výběr firmy MONTÁŽE A OPRAVY ROZLASOVÉHO ZAŘÍZENÍ Čožík Pavel na akci "Rekonstrukce obecního rozhlasu" s hodnotou díla 168.970 Kč,

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

V souladu s ustanovením § 84, písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění) schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 3. 2009 usnesením č. 12/XXVI/2009 zřízení fondu obnovy a rozvoje kanalizace a současně schválilo přiděl do tohoto fondu ve výši 20.000 Kč/rok. Zastupitelstvo obce tímto usnesením reagovalo na "Plán financování obnovy kanalizací č. 1/2008", který byl vypracován na dobu nejméně 10 let v návaznosti na ustanovení § 8 odst. 11 zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu, v platném znění. Stav účtu 419 (ostatní fondy) představoval k 1. 1. 2011 stav 40.000 Kč, k 31. 12. 2011 vykazoval zůstatek 60.000 Kč. Z fondu nebyly do roku 2011 čerpány žádné finanční prostředky.

DOPORUČUJI schválit vnitřní normu (Statut fondu nebo Směrnici), kde by byla stanovena pravidla tvorby a čerpání fondu obnovy a rozvoje kanalizace.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

B. I. Přezkoumané předměty, v nichž nebyly nalezeny chyby ani nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku Obec podle sdělení statutárního zástupce neprovozovala v roce 2011 hospodářskou činnost.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami Podle prohlášení statutárního zástupce nebyly v roce 2011 tyto operace realizovány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 nehospodařila s majetkem státu.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 neručila za závazky fyzických a právníckých osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 nezastavila movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C II. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2011

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

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lhota, dne 4.4.2012

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Mgr. Jana Kadlečíková starostka obce Lhota prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

1 x obdrží: Obec Lhota

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní