

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Lhota
Lhota 265
763 02 Zlín 4

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
22. dubna 2014	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 41392/2013	KUSP 41392/2013 KŘ

Zpráva č. 299/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lhota , IČ: 00568635
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 5.12.2013 - 6.12.2013 (dílčí přezkoumání)
22.4.2014 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 5.12.2013 v 7,30 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 22.4.2014 v 14,30 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

Obec Lhota zastupovaly:
starostka: Mgr. Jana Kadlečíková
účetní: Ludmila Kašíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Lhota na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup 7. 1. 2013 - 24. 1. 2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu hospodařila obec podle pravidel rozpočtového provizoria, schválených zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2012 usnesením č. 5/Z21/2012 pravidla rozpočtového provizoria - hrazeny měly být výdaje na činnosti spojené s výkonem státní správy, závazky vyplývající z uzavřených smluv, případných havarijních stavů, příspěvky na provoz MŠ a nejn nutnější výdaje na zabezpečení běžného provozu OÚ a samostatného fungování obce. V období rozpočtového provizoria měla obec hradit výdaje měsíčně pouze do výše 1/12 skutečných výdajů předchozího roku. Rozpočet byl schválen 23.1.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla evidována podle časové posloupnosti. Za rok 2013 byly přijaty úpravy rozpočtu formou 7 rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 10. 2013 usnesením č. 10/Z29/2013 rozpočtový výhled do roku 2016. Byla provedena úprava rozpočtového výhledu na rok 2015 (prioritou byla výstavba ČOV a stavba budovy nového obecního úřadu).
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 1. 2013 usnesením č. 16/Z22/2013. Rozpočtové příjmy byly schváleny ve výši 6,541 tis. Kč, rozpočtové výdaje ve výši 9,444 tis. Kč, financování 2,903 tis Kč (položka 8115). Rozpis rozpočtu byl proveden v měsíci lednu 2013.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Lhota za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 4. 2013 do 15. 5. 2013 v rozsahu stanoveném v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 15. 5. 2013 a usnesením č. 13/Z25/2013 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.
Bankovní výpis	Podle účetního výkazu Rozvaha sestaveného za období 12/2013 (okamžik sestavení 14. 04. 2014, 08:54:40) vykazoval krátkodobý finanční majetek 9,051.147,95 Kč - zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho: - bankovní účet číslo 12727661/0100 zůstatek 424.269,27 Kč sledován na analytickém účtu (dále AU) 231 0010, - bankovní účet číslo 107-3928660237/0100 zůstatek 2,013.630,28 Kč sledován na AU 231 0013, - bankovní účet číslo 1407034389/0800 zůstatek 5,359.264,13 Kč sledován na AU 231 0011, - bankovní účet číslo 5172450/2070 (MPÚ) zůstatek 1,116.646,35 Kč sledován na AU 231 0012, - bankovní účet číslo 94-7012661/0710 zůstatek 137.337,92 Kč sledován na AU 231 0014, Účetní zůstatek účtu syntetického účtu odpovídal součtu účtů analytických. Zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

**Evidence
pohledávek**

Byla vedena ve vlastní operativní evidenci zpracované pomocí MS EXEL 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 284.6009,00 Kč.

K 31. 12. 2013 vykazoval stav krátkodobých pohledávek 412.038,00 Kč, z toho stav účtu:

- 311 (odběratelé) zůstatek 141.785,00 Kč (faktura RWE Gas Net za nájem a provozování plynárenského zařízení 140.785,00 Kč AU 311 0000, Smlouva E-ON věcné břemeno 1.000,00 Kč AU 311 0100),
- 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek 270.253,00 Kč (zálohy na elektrickou energii 250.680,00 Kč AU 314 0110, plyn 17.640,00 Kč AU 314 0120, poradce 1.933,00 Kč AU 314 0000).

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických pohledávkových účtů uzavřena. Skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventarizací. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním na údaje zůstatků pohledávkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

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 597.574,50 Kč.

K 31. 12. 2013 představoval stav krátkodobých závazků 593.411,75 Kč, z toho stav účtu:

- 321 (dodavatelé) 147.781,25 Kč (vznik na konci účetního období),
- 324 (krátkodobé přijaté zálohy) 2.500 Kč (v souvislosti s pronájmem nebytových prostor - pohostinství),
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 94.468,00 Kč doložena Celková rekapitulace mezd za prosinec 2013,
- 336 (zúčtování s institucemi SZ a ZP) zůstatek 48.150,00 Kč - doložena Celková rekapitulace mezd za prosinec 2013,
- 342 (jiné přímé daně) zůstatek 14.934,00 Kč - daň srážková a zálohová - doložena Celková rekapitulace mezd za prosinec 2013,
- 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 9.890,50 Kč - vratka z voleb,
- 383 (výdaje příštích období) zůstatek 6.500,00 Kč - doložen paragon za nákup zábavné pyrotechniky,
- 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 268.320,00 Kč (zálohy na elektřinu a plyn),
- 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 868,00 Kč - pojištění odpovědnosti - doložena Celková rekapitulace mezd za prosinec 2013.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických závazkových účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventarizací. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním na údaje zůstatků závazkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

Inventurní soupis majetku a závazků	Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventarizací provedenou ke dni 31. 12. 2013. Inventura byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2013". Fyzická inventura byla provedena u hmotného majetku a zásob. Dokladová inventura byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek a závazků a podrozvahové evidence. Inventarizační komise sestavila "Inventarizační zprávu za rok 2013", která obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, závěrem bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly. Součástí Inventarizační zprávy tvořil seznam všech inventurních soupisů účtových skupin podle syntetických účtů. Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly datum, ke kterému byla inventura provedena, druh inventury, syntetický účet, celkovou výši ocenění majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění stavů. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. evidenčními majetkovými kartami se stavem k 31. 12. 2013, inventurním seznamem pozemků, předpisem mezd za prosinec 2013, fotokopii výpisů z bankovních účtů, fotokopii střediska cenných papírů, apod. 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.
Pokladní doklad	Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány ručně v pokladní knize a následně byly tyto údaje zapracovány do systému finančního účetnictví. Pokladní doklady měly dvě číselné řady zvlášť příjmy, zvlášť pro výdaje. Účetní doklady byly zakládány k výpisům z účtu vedenému u KB. Byla provedena namátková dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů a správnosti účtování za měsíc červenec až říjen 2013. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny.
Pokladní kniha (deník)	Dne 6. 12. 2013 v 11,25 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti. Předložena byla hotovost v celkové výši 127.588,00 Kč, což odpovídalo zůstatku uvedenému v pokladní knize za výdajovým pokladním dokladem č. 176.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 12/2013, okamžik sestavení 14. 04. 2014, 8:54:55, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto celkem ve výši 75,562.741,81 Kč se rovnala pasivům celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 28,525.144,75 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
Účetní doklad	Byla provedena namátková dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu vedenému u ČS. Spořitelny č. 1407034389/0800 za měsíc srpen až říjen 2013. U kontrolovaných účetních dokladů byly namátkově prověřovány formální náležitosti, správnost účtování, popř. 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.

Účetnictví ostatní	Dne 15. 5. 2013 usnesením č. 14/Z25/2013 schválilo zastupitelstvo účetní závěrku Obce Lhota sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2012, která obsahovala rozvahu, výkaz zisku, a ztrát, přílohu k účetní závěrce, výkaz pro plnění rozpočtu a inventarizaci majetku. Současně schválilo zastupitelstvo obce účetní závěrku Mateřské školy Lhota, okres Zlín, příspěvková organizace sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 12/2013 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 8,676.746,98 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 99,96 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 8,680.400,00 Kč), výdaje dosáhly 6,385.724,37 Kč, což představovalo plnění 99,10 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 6,444.000,00 Kč).
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/ 2013 (okamžik sestavení 14. 04. 2014, 8:55:32), který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost obec neprovozovala. Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 7,090.757,53 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 9,355.112,50 Kč, tím byl dosažen kladný výsledek hospodaření ve výši 2,264.354,81 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni. Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M: - účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 1,635.970,60 Kč se rovnal součtu položek 1111+1112+1113, - účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 1,636.355,59 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122, - účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 3,288.838,11 Kč odpovídal položce 1211, - účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 379.344,33 Kč odpovídal položce 1511, - účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 32.282,89 Kč se rovnal položce 1351. Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V roce 2013 přijala obec ze SR, státních fondů a regionálních rad finanční prostředky v úhrnné výši 144.894,00 Kč, z toho 98.584,00 Kč (UZ 13234) na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací ze SR a Evropského sociálního fondu, částka ve výši 19.210,00 Kč na volbu prezidenta ČR (UZ 98008) a 27.100,00 Kč (UZ 98071) na volby do PS Parlamentu ČR.

Ke kontrole správnosti vyúčtování byl vybrán účelový znak (dále UZ):

UZ 98008 ze státního rozpočtu kapitoly 398 - všeobecná pokladní správa ve výši 27.200,00 Kč na výdaje vzniklé v souvislosti s volbou prezidenta České republiky. Finanční prostředky byly čerpány ve výši 19.210,00 Kč, z toho mzdové náklady představovaly 14.782,00 Kč (d. č. 400002, d. č. 400003, d. č. 000120), materiál 456,00 Kč (d. č. 400001), poštovné 100,00 Kč (d. č. 400001), cestovné 550,00 Kč (d. č. 400001), služby instalace programu 1.210,00 Kč (d. č. 000111), občerstvení pro 8 členů volební komise ve dvou kolech ve výši 2.112,00 Kč (d. č. 400001). Předmětem finančního vypořádání byla vratka 7.990,00 Kč, která byla z účtu obce odeslána 20. 8. 2013, d. č. 000169.

UZ 98071 neinvestiční dotace ze státního rozpočtu kapitoly 398 - všeobecná pokladní správa ve výši 27.100,00 Kč na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Finanční prostředky byly čerpány ve výši 17.209,50 Kč, z toho mzdové náklady představovaly 9.078,00 Kč (d. č. 400011, d. č. 000197), materiál - kancelářské potřeby, zástěna, obraz prezidenta apod. za 6.184,50 Kč (d. č. 400010, d. č.

000193, d. č. 001101), cestovné 550,00 Kč (d. č. 400010), služby instalace 605,00 Kč (d. č. 000193), občerstvení pro 8 členů volební komise ve výši 792,00Kč (d. č. 400010). Předmětem finančního vypořádání byla vratka ve výši 9.890,50,00 Kč (součást inventarizace závazků k 31. 12. 2013 - písemnost evidence závazků), která byla z účtu obce odeslána dne 18. 1. 2014 doložen výpis z bankovního č. 112.

V roce 2013 obdržela obec z rozpočtu ZK neinvestiční prostředky v celkové výši 100.650,00 Kč, z toho pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce Lhota 80.000,00 Kč, zbylá částka ve výši 20.650,00 Kč na hospodaření v lesích.

UZ 14004 neinvestiční účelová dotace ve výši 25.000,00 Kč na výdaje vzniklé a uhrazené v období od 1. 1. do 31. 12. 2013 za uskutečněný zásah jednotky SDH nebo na věcné vybavení neinvestiční povahy (Smlouva číslo D/2253/2013/KH). Podle obsahu Smluv mohly být finanční prostředky použity do 31. 12. 2013, doklady prokazující využití dotace měly být viditelně označeny "Dotace ZK", publicita Zlínského kraje jako poskytovatele dotace měla být prezentována na veřejně přístupných tocích (např. internetových stránkách, v kabelové TV, v tiskových zprávách, v obecním rozhlasu nebo jiný způsobem) postačilo doložit jeden způsob.

V návaznosti na Smlouvu č. D/2253/2013/KH bylo za zásahové hadice, svítilnu, technickou prohlídku vozidla, měření emisí, opravu hasičského vozidla, vybavení lékárničky a pořízení opasků vynaloženo celkem 26.315,00 Kč (d. č. 003179, d. č. 004012, d. č. 005012). Doklady byly označeny "Dotace ZK", prezentace ZK na internetových stránkách obce.

Finanční vypořádání se SR a ZK bylo sestaveno 28. 1. 2014. Součástí vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, Komentář k finančnímu vypořádání a účetní sestavy vytvořené podle účelového znaku.

Smlouvy o půjčce	Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2013 neuzavřela smlouvu o půjčce.
Smlouvy o ručení	Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2013 Smlouvu o ručení za závazky fyzických a právnických osob a ani za závazky fyzických a právnických osob neručila.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2013 neuzavřela smlouvu o sdružení prostředků a s takovými prostředky nehospodařila.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouvy o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu obsahovaly podstatné náležitosti, zejména vymezení smluvních stran, vymezení věcného břemene a majetku, ke kterému se váže, ocenění věcného břemene, splatnost ceny. Smlouvy obsahovaly doložku dle ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, která osvědčuje schválení orgánem USC. Věcná břemena zatěžující pozemky ve vlastnictví obce (jako povinný) byla účtována na zvláštní analytické účty 031 0210, 031 0310, 031 0510.
Smlouvy zástavní	Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2013 zástavní smlouvu.

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

Obec Lhota měla stanovena pravidla pro oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu "Vnitřní organizační směrnici č. 1/2012 "Veřejná zakázka malého rozsahu - podle výše předpokládané hodnoty" - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27. 6. 2012 usnesením č. 01/16Z/2012. U veřejné zakázky v předpokládané hodnotě díla do částky 249.900 Kč nebude prováděno výběrové řízení, bude brán zřetel na dřívější zkušenosti, popřípadě rozhodne zastupitelstvo. U veřejné zakázky v předpokládané hodnotě díla od 250.000 Kč do 1.000.000 Kč na dodávky a služby (u stavebních prací do 3 mil. Kč) budou k podání nabídky vyzváni 3 zájemci.

V roce 2013 bylo realizováno výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky na akci:

- "Oprava žlabů v komunikaci" s předpokládanou hodnotou díla cca 100 tis. Kč
- "Zpracování ÚP Lhota" s předpokládanou hodnotou díla cca 200 tis. Kč,
- "Servis výtahu Centra volnočasových aktivit" s předpokládanou cenou cca 600 Kč/měsíčně,
- "Pronájem obchodu" s předpokládanou cenou 5 tis. Kč/měsíčně,
- "Komplexní servis hydraulického výtahu Centra volnočasových aktivit Lhota" s předpokládanou cenou pravidelného servisu výtahu ve výši 590,00 Kč/měsíc, odbornou zkouškou 2.500,00 Kč/1x za 3 roky, hodinovou sazbou pracovníka (HZS) 300,00 Kč, hodinovou sazba při poruše 500,00 Kč, dopravou za paušál ve výši 90 Kč/výjezd.

Předpokládané hodnoty díla, popř. ceny jsou uváděny v částkách bez DPH.

Při realizaci výběrového řízení pro zadání veřejné zakázky bylo postupováno podle vnitřní organizační směrnice č. 1/2012.

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 již 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. K fondu kanalizace byla vytvořena vnitřní norma, která upravovala pravidla pro tvorbu fondu a čerpání v případě realizace výstavby nové čističky odpadních. Stav účtu 419 (ostatní fondy) představoval k 1. 1. 2013 stav 80.000Kč, k 31. 12. 2013 vykazoval zůstatek 100.000 Kč. Z fondu nebyly čerpány žádné finanční prostředky.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

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 právnickými nebo fyzickými osobami.

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

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.

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.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

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.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

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

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

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2013

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

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Lhota dne 22. dubna 2014

Mgr. Marie Ostrožníková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
Podpis

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 nebyl 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.).

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 22. dubna 2014

Mgr. Jana Kadlečíková
starostka


.....
OBEC LHOTA
763 02 ZLÍN 4

podpis

1 x obdrží: Obec Lhota

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