

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**KOSTELNÍ LHOTA**

IČ: 00239267  
za rok 2011

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.4.2012
- 8.11.2011

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. Dana Matějková** (dne 25.4.2012)  
**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Jaroslav Petrák** (dne 25.4.2012)

**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. 2011.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce dne 16.3.2011 - rozpočet projednán a schválen jako "schodkový" přičemž schodek bude kryt finančními prostředky z let minulých, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria

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

- Mateřská škola Kostelní Lhota ze dne 17.3.2011
- Základní škola Kostelní Lhota ze dne 17.3.2011

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2011
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2011
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2011
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2011
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2011

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2011 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.4.2011 - 27.4.2011

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2010

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2010 - 2011 schválen zastupitelstvem obce dne 28.1.2009

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 22.2.2011 - 9.3.2011

### **Příloha rozvahy**

- za období 1 - 13/2011

### **Hlavní kniha**

- za období 1 - 13/2011

### **Rozvaha**

- za období 1 - 13/2011

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

- za období 1 - 13/2011

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 1 - 13/2011

### **Pokladní doklad**

- od č. P443 ze dne 1.4.2011 do č. V596 ze dne 31.5.2011 a dále od č. P882 ze dne 1.11.2011 do č. 998 ze dne 29.12.2011

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha za období duben - květen a listopad - prosinec 2011
- skonto pokladní hotovosti provedený ke dni 8.11.2011 se zůstatkem ve výši Kč 5 019,- souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (č. VPD 895 ze dne 7.11.2011)

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 34241919/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 38 ze dne 7.4.2011 do výpisu č. 62 ze dne 31.5.2011 a dále od výpisu č. 135 ze dne 1.11.2011 do výpisu č. 169 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 51-7255390217/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 7 ze dne 1.4.2011 do výpisu č. 10 ze dne 31.5.2011 a dále od výpisu č. 21 ze dne 1.11.2011 do výpisu č. 27 ze dne 31.12.2011

- k podnikatelskému úvěru č. 27-6920071597/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 8 ze dne 30.4.2011 do výpisu č. 10 ze dne 31.5.2011 a dále od výpisu č. 21 ze dne 1.11.2011 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2011
- k úvěrovému účtu č. 27-6920071549/0100 vedenému u KB a.s. za měsíc prosinec 2011
- k Profi spořicímu účtu č. 107-1405260227/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 1 ze dne 20.12.2011 do výpisu č. 2 ze dne 31.12.2011

#### **Kniha došlých faktur**

- evidence a úhrady vedené v PC od poř. č. 001 ze dne 5.1.2011 do č. 342 ze dne 31.12.2011

#### **Kniha odeslaných faktur**

- evidence vedená v PC od poř. č. 001 ze dne 7.1.2011 do č. 014 ze dne 14.12.2011

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 34241919/0100 od dokladu č. 038239 ze dne 7.4.2011 do dokladu č. 062389 ze dne 31.5.2011 a dále od dokladu č. 135717 ze dne 1.11.2011 do dokladu č. 169864 ze dne 31.12.2011
- k běžnému účtu č. 51-7255390217/0100 od dokladu č. 20716 ze dne 1.4.2011 do dokladu č. 210022 ze dne 31.5.2011 a dále od dokladu č. 221053 ze dne 1.11.2011 do dokladu č. 222067 ze dne 31.12.2011

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce ode dne 1.1.2011, schváleny v zastupitelstvu obce dne 26.1.2011

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic k 31.12.2011

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

- k 31.12.2011
- Inventarizační zpráva za rok 2011 ze dne 7.2.2012
- Plán inventur ze dne 17.10.2011
- Proškolení inventarizační komise ze dne 3.11.2011
- Likvidační protokoly

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

- Kupní smlouva ze dne 9.2.2011 na koupi pozemku parc. č. 682/5 o výměře 99 m<sup>2</sup>, parc. č. 1374/7 o výměře 290 m<sup>2</sup>, v zastupitelstvu obce nákup projednán a schválen dne 26.1.2011
- Kupní smlouva ze dne 27.1.2011 na koupi pozemku parc. č. 1644/3 o výměře 10 m<sup>2</sup>, parc. č. 162/13 o výměře 40 m<sup>2</sup>, v zastupitelstvu obce nákup projednán a schválen dne 26.1.2011

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemků č. parc. 680, 1497, 682/4, 689/2, 1493, 1494 ze dne 19.5.2011, uzavřená na dobu určitou od 15.4.2011 do 31.12.2017. Nájem pozemků projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.4.2011.

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof ev.č.1090/2011 ze dne 23.5.2011. Neinvestiční dotace v maximální výši Kč 40.000,-. Zpráva o vyúčtování dotace ze dne 19.9.2011.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tématického zadání "Zkvalitnění životního prostředí ze dne 10.8.2011 ev.č.1683/OŽP/2011. Neinvestiční dotace je poskytnuta na Revitalizaci nátokového a odtokového potoka rybníka Peklo" v maximální výši Kč 234 908,-. Zpráva o vyúčtování dotace ze dne 22.9.2011.

- Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova ze dne 22.9.2011 ev.č.2472/REG/2011. Neinvestiční dotace je poskytnuta na zajištění "Pokrytí ročního úroku z dlouhodobého úvěru na realizaci vodovodu" v maximální výši Kč 152 354,-. Závěrečné o vyúčtování dotace ze dne 20.2.2012.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů ze dne 31.10.2011 e.č.2922/2011. Investiční dotace je poskytnuta na realizaci "Akce Modernizace zásahového vozidla a pořízení ochranného vybavení výjezdové jednotky evidenční číslo Akce HAS/SDH/008859/2011" v maximální výši Kč 158 183,-. Termín k vyúčtování dotace do 9/2012.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 4.2.2011 na pozemek parc.č. 1509/3 o výměře 52m<sup>2</sup>, v zastupitelstvu obce dar projednán a schválen dne 12.10.2010.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.3.2011 v rozsahu 10 hodin - roznáška občasníku
- ze dne 1.7.2011 v rozsahu 15 hodin - roznáška občasníku
- ze dne 3.1.2011 v rozsahu 100 hodin - vedení kroniky obce

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru reg. č. 99002138865 ze dne 8.12.2011 uzavřená s Komerční bankou a.s. v celkové výši Kč 3.227.000,- za účelem "Dofinancování platby zádržného, akce Vodovod z obce Sadská do obce Kostelní Lhota" evidovanému na účtu č. 35-223081557/0100 (municipální úvěr). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2011. Smlouva o zajištění blankosměnkou reg. č. 10000327277 na zajištění budoucí pohledávky ze smlouvy o úvěru č. 99002138865 ve výši Kč 3.227.000,- s termínem řádné splatnosti do 30.11.2021.
- Smlouva o zřízení a vedení Profi Spořicího účtu Bonus ze dne 8.12.2011 vedeného u Komerční banky a.s. na účtu č. 107-1405260227/0100

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- na pronájem pozemků č. parc. 680, 1497, 682/4, 689/2, 1493, 1494 zveřejněn od 29.3.2011 do 13.4.2011

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- č. IV-12-6009838/02 ze dne 21.11.2011 uzavřená se společností ČEZ na pozemku p.č. 1481/1 za účelem provozování energetického zařízení distribuční elektrizační soustavy kabelového vedení NN za jednorázovou úhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2010.

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- č. 7/2011 ze dne 1.4.2011 na vodohospodářské zařízení "Tlaková kanalizace a čistírna odpadních vod" v celkové délce 7 847m, 323 domovních šachet a podružných řadů se společností Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. se sídlem Nymburk, Bobnická 712

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č.1/2011 o inventarizaci majetku a závazků ze dne 17.10.2011
- Směrnice č.2/2011 odpisový plán platnost od 31.12.2011 schválena zastupitelstvem obce dne 26.10.2011

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

- ze dne 26.1.2011, 16.3.2011, 27.4.2011, 15.6.2011, 26.10.2011, 7.12.2011

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- zápis z provedené kontroly hospodaření Mateřské školy Kostelní Lhota ze dne 31.10.2011
- zápis z provedené kontroly hospodaření Základní školy Kostelní Lhota ze dne 31.10.2011

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.
- Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.
- Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti.

**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	10,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	99,93 %
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 6.994.851,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kostelní Lhota 25.4.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

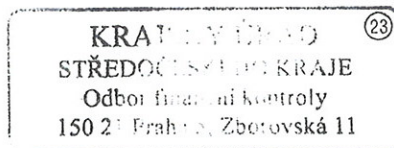
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

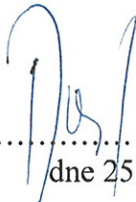

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, 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 25.4.2012  2

### **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. Dana Matějková
2	1 x	obec Kostelní Lhota	Mgr. Tomáš Drobný