



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 44255/2015/ilno

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**obce Králova Lhota, IČO 00249785**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

19. srpna 2015 jako dílčí přezkoumání

9. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Králova Lhota za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 21.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 28/2015 dne 22.7.2015.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Josef Mašek - starosta**

**Evženie Srpová - účetní**



## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 9.5.2016.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

*Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 3 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Dle předložených mzdových listů za 5/2015 - výplatní lístek č. 68 (neuvolněný starosta obce) poskytnutá odměna nebyla zaokrouhlena na celé koruny nahoru tak, jak plyne z Nařízení vlády číslo 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev obcí, ve znění pozdějších předpisů.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Předložen výplatní lístek č. 68 za období 12/2015 (neuvolněný starost<sup>o</sup> obce).

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

##### **2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 26.2.2015 mezi obcí Králova Lhota jako pronajímatele a FO jako nájemce na pronájem nemovitosti čp. 57 tzv. zařízení občanské vybavenosti na st. parcele 9 v k.ú. Králova Lhota, neobsahuje doložku o zveřejnění záměru obce pronajmout nemovitost.*



### Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

#### Popis plnění opatření:

Ke kontrole nápravy chyby doložena pachtovní smlouva ze dne 2.11.2015, obec (propachtovatel) přenechává pachtýři část pozemku p.č. 65 o výměře 208 m<sup>2</sup>, pacht uzavřen na dobu určitou a to od 1.1.2016 do 31.12.2020, tedy na dobu 5 let, pachtovné ve výši 1.040 Kč za rok, smlouva je opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání, záměr k pronajmutí pozemku zveřejněn od 9.7.2015 do 15.8.2015.

#### Opatření bylo splněno: Napraveno.

## **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá uzavřenou smlouvu týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 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  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi



- přezkoumán: Ano
- 10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
  - přezkoumán: Ano
  - obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
- 11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
  - přezkoumán: Ano
  - obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
- 12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
  - přezkoumán: Ano
- 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
  - přezkoumán: Ano
- 14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
  - přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

**Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého se neuvolněnému členovi zastupitelstva poskytuje odměna, nebo jej stanovilo chybně (zpětně).*

**Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Zastupitelstvo obce schválilo dne 14.11.2014 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva, zastupitelstvo nestanovilo den, od kterého se neuvolněnému členovi zastupitelstva poskytuje odměna.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Zápis ZO ze dne 27.3.2015

Opatření splněno dne: 19.8.2015

Popis plnění opatření: Stanoven datum od kterého jsou vypláceny odměny ZO

**Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.**



## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....	4,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .....	1,24 %

Králova Lhota, dne 9. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

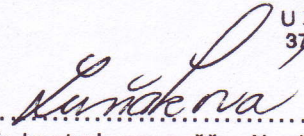
Jitka Luňáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice

(13)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.



- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Králova Lhota o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 9.5.2016 a její stejnopis převzal dne 9.5.2016 Ing. Josef Mašek.

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, 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 50.000 Kč.

Ing. Josef Mašek

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis