

SpZn: SZ_047627/2019/KUSK
Čj.: 003327/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LEDCE IČ: 00238180 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.05.2020
- 12.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ledce
Ledce 120
294 47 Ledce u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Pavlíčková
Bc. Dana Matějková (dne 12.12.2019)
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Josef Keller - starosta
Petra Libenská - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 15.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018, návrh zveřejněn od 26.11.2018 do 13.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11.2018 - 13.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, dle předloženého dokumentu jsou závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019, zveřejněno dne 4.2.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 20.5.2019, zveřejněno dne 20.5.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2019, zveřejněno dne 25.6.2019
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2019, zveřejněno dne 20.9.2019
- č. 7 schváleno starostou obce dne 17.10.2019, zveřejněno dne 21.10.2019
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 20.1.2020

Závěrečný účet

- za r. 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20.6.2019 s výhradou a přijala nápravná opatření, zveřejněn dne 25.6.2019 návrh zveřejněn 3.6.2019 – 21.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 30.6.2019 ze dne 4.7.2019, 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.10.2019 ze dne 12.11.2019, 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 4.7.2019, 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.10.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize přijatých faktur – od č. 1 ze dne 2.1.2019 do č. 220 ze dne 6.1.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize odeslaných a došlých faktur - od č. 201901 ze dne 11.2.2019 do č. 201927 ze dne 14.11.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6417181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 15 ze dne 28.6.2019 do č. 25 ze dne 29.11.2019
- k účtu č. 483201359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – od č. 037 za období 1.9.2019 do č. 042 za období 30.9.2019, od č. 054 za období 2.12.2019 do č. 058 za období 30.12.2019 - 31.12.2019

- k úvěrovému účtu č. 53101489/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. - od č. 014 za období 21.7.2019 – 31.7.2019 do č. 020 za období 21.10.2019 do 31.10.2019, č. 024 za období 21.12.2019 do 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 317322489/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. - od č. 010 za období 1.6.2019 – 30.6.2019 do č. 014 za období 1.10.2019 do 31.10.2019, č. 016 za období 1.12.2019 do 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 94-6417181/0710 - od č. 710015 ze dne 28.6.2019 do č. 710024 ze dne 29.11.2019
- k č. 483201359/0800 – od č. 200563 ze dne 1.9.2019 do č. 200629 ze dne 30.9.2019, od č. 200838 ze dne 4.12.2019 do č. 200913 ze dne 31.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 999008 ze dne 20.6.2019
- vnitřní účetní doklad o účtování svěřeného majetku pro MŠ - č. 201901 ze dne 31.3.2019
- k pokladně - od č. 600476 ze dne 2.9.2019 do č. 600504 ze dne 30.9.2019, od č. 600616 ze dne 2.12.2019 do č. 600653 ze dne 23.12.2019
- předpisy došlých faktur – č. 320083, č. 320152, od č. 320155 do č. 320157, od č. 320159 do č. 320161, č. 320211, č. 320213, č. 320214, č. 320216
- předpisy odeslaných faktur - č. 310013, č. 310017 ze dne 6.8.2019, č. 310018 ze dne 8.8.2019, č. 310021 ze dne 14.11.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 12.12.2019 v 10:30 hodin činí Kč 17.763,00, stav souhlasil se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 594 ze dne 11.12.2019

Pokladní doklad

- od č. 414 ze dne 2.9.2019 do č. 467 ze dne 30.9.2019, od č.572 ze dne 2.12.2019 do č. 609 ze dne 23.12.2019

Evidence pohledávek

- poplatek za odpad v tabulkách Excel - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku - termín splatnosti ve dvou stejných splátkách, vždy nejpozději do 31.1. a do 30.6.
- poplatek ze psa veden v tabulkách Excel - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku – termín splatnosti jednorázové platby do 28.2.

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 10.12.2019, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí se stavem ke dni 31.12.2019 pro obec a k.ú. Ledce u Mladé Boleslavi – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020

Mzdová agenda

- mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list zaměstnance za rok 2019 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce rok 2018 ze dne 20.6.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Ledce za rok 2018 ze dne 20.6.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 6 ke smlouvě o dílo ze dne 27.9.2017 uzavřen dne 21.2.2019 se zhotovitelem EMH stavební CZ, s. r. o., Praha, na akci "Snížení energetické náročnosti Mateřské školy Ledce a vznik podporovaných bytů" - prodloužení termínu, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.2.2019
- Dodatek č. 7 ke smlouvě o dílo ze dne 27.9.2017 uzavřen dne 28.3.2019 se zhotovitelem EMH stavební CZ, s.r.o., Praha, na akci "Snížení energetické náročnosti Mateřské školy Ledce a vznik podporovaných bytů" - předmětem dodatku je navýšení ceny ve výši Kč 543.151,60 (celkové navýšení ceny dle dodatků č. 1,2,3,4,5 a 7 je Kč 5.625.163,46), uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 18.4.2019
- Smlouva o dílo ze dne 1.7.2019, zhotovitel PasProRea s.r.o. Holkov, předmětem díla je zpracování pasportu místních komunikací (1.část) a pasportu a projektu svislého dopravního značení (2.část) pro obec Ledce dle cenové nabídky ze dne 21.1.2019. Celková cena díla činí Kč 41.757,00 včetně DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.3.2019 uzavřená s Knihovnou města Mladá Boleslav (obdarovaná). Předmětem smlouvy je částka Kč 4.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor určených k podnikání na dobu neurčitou ze dne 14.10.2019, uzavřená s Jednotou, spotřebním družstvem Nymburk (nájemce). Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory v budově čp. 110 v I. patře o ploše 68,75 m² v k.ú. Ledce
- Nájemní smlouva – smlouva o nájmu restaurace se sálem v Ledcích ze dne 20.5.2019 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory v č.p. 130 a budova bez č.p.(společenský sál) v k.ú. Ledce

Smlouvy zástavní

- Smlouva o zřízení zástavního práva na dobu 20 let k nemovitostem ze dne 22.7.2019 uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj (zástavní věřitel a věřitel). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. st. 114, jehož je součástí budova č.p. 100 k.ú. Ledce. Za účelem zajištění případné budoucí pohledávky ve výši Kč 5.400.000,00. Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce dne 6.9.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 23.7.2019 (konverze). Předmětem dotace IČ 115D316010102 je akce s názvem „Snížení energetické náročnosti Mateřské školy Ledce a vznik podporovaných bytů“ s účastí státního rozpočtu v roce 2019 Kč 725.372,64 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2020
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku „Grantový program ŠKODA STROMKY, smlouva ev. č. 22019001-035 ze dne 9.8.2019, poskytovatel Nadace rozvoje občanské společnosti, za účelem realizace grantového projektu „Zvýšení biodiverzity v obecním lese Ledce“ ve výši Kč 30.000,00

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č.1 ze dne 11.1.2019, příjemce dotace Spolek (nezisková organizace) SK Ledce z.s., dotace ve výši Kč 80.000,00 na podporu činnosti sportovního (fotbalového) klubu, žádost ze dne 6.11.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, smlouva zveřejněna 18.1.2019, vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 20.12.2019 (např. kopie faktur)

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 23.1.2019, příjemce dotace Osvětová beseda Ledce, z.s., dotace ve výši Kč 40.000,00 na podporu činnosti zájmového spolku na pořízení digitálního projektoru a jeho příslušenství, žádost ze dne 24.10.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 1.12.2019 (kopie faktury)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 1.11.2019, příjemce dotace Spolek (nezisková organizace) MS Ledce - Ujkovice z.s., dotace ve výši Kč 5.000,00 na podporu činnosti zájmového spolku í, žádost ze dne 21.8.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2019, vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 20.12.2019 (kopie pokladního dokladu)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2019 uzavřená s p. S.S. v rozsahu 5 hodin týdně (max. 300 hodin), funkce správce areálu domu s pečovatelskými byty
- ze dne 6.9.2019 uzavřená s p. V.P. v rozsahu 30 hodin od 9.9.2019 do 20.9.2019, malířské práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.4.2019
- Podpisové vzory pro účetnictví ze dne 1.1.2019 a 1.7.2019.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 25.6.2019 086748/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2018 (schválení výhledu a rozpočtu na rok 2019), 30.1.2019, 20.2.2019, 28.3.2019, 20.6.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce, schválení účetní závěrky Mateřské školy), 19.9.2019, 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě Mateřské školy Ledce ze dne 19.9.2019, kontrolované období 1.1.2019 - 30.6.2019

Nespecifikován

- Dohoda o spolupráci při zajišťování předškolního vzdělávání a výchovy dětí ze dne 28.3.2019, obec jako zřizovatel Mateřské školy Ledce, poskytovatel daru pí S.S. Úherce, obci bude poskytnut dar ve výši Kč 550,00 měsíčně na neinvestiční výdaje za umístění dítěte do Mateřské školy Ledce, dohoda schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2019
- Dohoda o spolupráci při zajišťování předškolního vzdělávání a výchovy dětí ze dne 20.9.2019, obec jako zřizovatel Mateřské školy Ledce, poskytovatel daru pí L.H. Týnec, obci bude poskytnut dar ve výši Kč 550,00 měsíčně na neinvestiční výdaje za umístění dítěte do Mateřské školy Ledce, dohoda schválena zastupitelstvem obce dne 19.9.2019

V kontrolovaném období obec Ledce, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 5., neboť:

Obec neúčtuje o majetku svěřeném do užívání zřízené příspěvkové organizaci na podrozvahovém účtu 909 - Ostatní majetek.

NAPRAVENO

Vnitřním účetním dokladem č. 201901 ze dne 31.3.2019.

▪ **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Obec neověřila zůstatek účtu 069 k rozvahovému dni - výpisem z akciového účtu, nezjistila tedy, že akcie České spořitelny, a.s. již k tomuto datu nevlastnila (nucený výkup většinovým vlastníkem). V této souvislosti důrazně upozorňujeme, že je nutno neprodleně uplatnit žádost o proplacení kupní ceny akcií.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena v souvislosti s provedeném inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019. Podotýkáme, že obec správně uplatnila svůj nárok a úhrada za vykoupené akcie byla převedena na bankovní účet obce dne 11.4.2019, bankovní výpis č.016.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 2 ze dne 13.12.2018 ke smlouvě o dílo ze dne 15.9.2018.

NAPRAVENO

Dodatečným zveřejněním dne 28.3.2019.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje - a sice rozpočtové opatření č. 11, které bylo schváleno zastupitelstvem obce až dne 30.1.2019, i když bylo provedeno do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2018.

NAPRAVENO

Kontrolou rozpočtových opatření uskutečněných v roce 2019 se chyba již neopakovala.

§ 17 odst. 7, neboť:

Zastupitelstvo obce dne 13.6.2018 schválilo závěrečný účet za rok 2017 bez vyjádření („bez výhrad“ nebo „s výhradami“), a nepřijalo nápravná opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků popsanych ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za tento rok (dle zápisu ze zasedání jednání zastupitelstva a příslušného usnesení" schvaluje předložený Závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017".

NAPRAVENO

Schválením závěrečného účtu za rok 2018 v souladu se zákonem.

§ 17 odst. 8, neboť:

Obec nezveřejnila schválený závěrečný účet za r. 2017.

NAPRAVENO

Zveřejněním schváleného závěrečného účtu za rok 2018 dne 25.6.2019.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 25 odst. 1, neboť:

Starosta obce (vedoucí orgánu veřejné správy) nepověřil průkazně žádného zaměstnance funkcí správce rozpočtu (neuvedeno v podpisovém řádu).

NAPRAVENO

Předložením dokumentu Podpisové vzory pro účetnictví ze dne 1.1.2019 a 1.7.2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2019 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	38,80 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 254 974,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

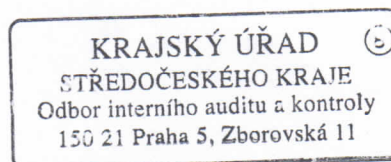
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 12 254 974,00, což je 142,87 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Ledce 15.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Marcela Pavlíčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová
.....
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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ledce o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Keller, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ledce ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Keller
starosta obce Ledce

OBEC LEDCE
294 47 LEDCE
IČ 00238180

.....
dne 15.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Ledce	Josef Keller

Upozornění:

- **Veřejnoprávní smlouvy** - Upozorňujeme, že v předložených smlouvách o poskytnutí dotace z rozpočtu obce není stanoven termín pro předložení vypořádání ze strany příjemce dotace, i když následně obec vypořádání obdržela.
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.