

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_062608/2015/KUSK  
Čj.: 002105/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

#### **LEDCE** IČ: 00238180 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9. 10. 2015
- 1. 4. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Ledce**  
Ledce 120  
294 47 Ledce u Mladé Boleslavi

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová**

#### **Zástupci obce:**

**Josef Keller - starosta**  
**Jaroslava Šiftová - hlavní 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
1. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2014 až 2015 ze dne 12.12.2013

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2014 na rok 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 18.2.2015 do 5.3.2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 5.3.2015 jako přebytkový včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele jsou paragrafy, přebytek bude použit na splátku úvěru

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

- Mateřské škole Ledce schválen výsledek hospodaření za rok 2014 ve výši Kč 3791,82 - převod do rezervního fondu příspěvkové organizace
- dopisem Mateřské škole Ledce osobně převzatým ředitelkou dne 9.3.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2015 schváleno starostou obce dne 27.4.2015
- č. 2/2015 schváleno starostou obce dne 30.6.2015
- č. 3/2015 schváleno starostou obce dne 31.8.2015
- č. 4/2015 schváleno starostou obce dne 8.10.2015
- č. 5/2015 schváleno starostou obce dne 30.11.2015
- č. 6/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 ze dne 11.6.2015 s vyjádřením bez výhrad, návrh zveřejněn od 23.5.2015 do 11.6.2015

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

- k 31.8.2015 (ze dne 11.9.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2015 (ze dne 14.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12.2015 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize odeslaných a došlých faktur - do č.149 ze dne 1.10.2015, do č. 200 ze dne 30.12.2015

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v knize odeslaných a došlých faktur - do č. 82015 ze dne 11.9.2015, do č. 102015 ze dne 11.11.2015

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 483201359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 29 ze dne 5.7.2015 do č.28 ze dne 31.8.2015, od č. 54 ze dne 6.12.2015 do č. 58 ze dne 31.12.2015(základní běžný účet)



- k bankovnímu účtu č. 94-6417181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 32 ze dne 10.12.2015 do č. 35 ze dne 31.12.2015
- k bankovnímu účtu č. 53101489/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 23 ze dne 20.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015 (úvěrový účet)

#### **Účetní doklad**

- od č. 600089 ze dne 1.7.2015 do č. 600121 z 31.8.2015, od č. 600164 ze dne 1.12.2015 do č. 600178 ze dne 31.12.2015 (k pokladně)
- od č. 200239 ze dne 1.7.2015 do č. 200309 ze dne 31.8.2015, od č. 200410 ze dne 1.12.2015 do č. 200451 ze dne 30.12.2015 (k základnímu běžnému účtu)
- od č. 710033 ze dne 10.12.2015 do č. 710036 ze dne 31.12.2015 (k účtu u ČNB)
- č. 320004 ze dne 11.12.2015 (předpis došlých faktur)
- od č. 700004 ze dne 31.7.2015 (předpis mezd)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za červenec, srpen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 9.10.2015 v 9.45 hodin činí Kč 13 521,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 348 ze dne 7.10.2015

#### **Pokladní doklad**

- od č. 246 ze dne 1.7. 2015 do č. 316 ze dne 31.8.2015, od č. 400 ze dne 1.12.2015 do č. 437 ze dne 30.12.2015

#### **Evidence poplatků**

- vedena elektronicky - TKO, psi, hrobová místa

#### **Evidence majetku**

- vedena elektronicky v programu Gordic

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

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 1.12.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 a č. 347 pro k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 30.1.2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- podpisová listina hotovostních výplat za červenec 2015 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 11.6.2015, odeslán do CUIS dne 13.7.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Ledce za rok 2014 zastupitelstvem obce dne 11.6.2015

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven k 31.12.2014 - Mateřská škola Ledce

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena k 31.12.2014 - Mateřská škola Ledce

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 15.1.2015 uzavřena se zhotovitelem František Báček - RPS, předmětem díla je "Rekonstrukce restaurace se sálem v Ledcích", cena díla je Kč 4 559 472,00 bez DPH (Kč 5 516 961,00 včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.1.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 8.7.2015, uzavřena s p. T. K. na prodej pozemku pč. 11/3 - zahrada o výměře 1614 m<sup>2</sup> v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.9.2014, odstoupení od kupní smlouvy schváleno

zastupitelstvem obce dne 8.10.2015 z důvodů neuhrazení zbylé kupní ceny a nezájmu kupujícího o tento pozemek z rodinných důvodů

- Kupní smlouva ze dne 21.10.2015, uzavřena s p. K. Š. na prodej pozemku pč. 11/3 - zahrada o výměře 1614 m<sup>2</sup> v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.9.2015, kupující jako druhý v pořadí zájemců dle záměru zveřejněného od 2.9.2014 do 18.9.2014, roční pachtovné Kč 200,-

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva - smlouva o nájmu restaurace se sálem v Ledcích ze dne 18.3.2015 evidována pod č. j. OÚ/15/2015, uzavřena s nájemcem p. V. M., předmětem nájmu je přenechání prostoru sloužícího k podnikání v budově č. p. 130, pozemku stp.č. 243/3 a budovy bez č. p. (občanská vybavenost - společenský sál) za účelem provozování hostinské činnosti a k pořádání společenských a kulturních akcí, nájemné Kč 500,00 měsíčně, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.4.2015 do 31.3.2020, včetně doložky o provedení právního úkonu, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2015
- Pachtovní smlouva uzavřena dne 8.10.2015 s pachtýřem p. R. V. užívání pozemků pč. 249 - ostatní plocha, dobývací prostor o výměře 7860 m<sup>2</sup> a ppč. 268 - ostatní plocha, dobývací prostor o výměře 3760 m<sup>2</sup> v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi k využití stávající vodní plochy ke sportovnímu rybaření na dobu určitou 1.11.2015 do 31.10.2018, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 8.10.2015

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

- k Nájemní smlouvě - smlouvě o nájmu restaurace se sálem v Ledcích ze dne 18.3.2015 - záměr pronájmu prostoru sloužícího k podnikání v budově č. p.130, pozemku stp.č. 243/3 a budovy bez č. p. (občanská vybavenost - společenský sál) za účelem provozování hostinské činnosti a k pořádání společenských a kulturních akcí, zveřejněn od 2.2.2015 do 5.3.2015
- ke Kupní smlouvě ze dne 8.7.2015 - záměr prodej pozemku pč. 11/3 - zahrada o výměře 1614 m<sup>2</sup> v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, zveřejněn od 2.9.2014 do 18.9.2014
- k Pachtovní smlouvě ze dne 8.10.2015 - záměr užívání pozemků pč. 249 - ostatní plocha, dobývací prostor o výměře 7860 m<sup>2</sup> a ppč. 268 - ostatní plocha, dobývací prostor o výměře 3760 m<sup>2</sup> v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi k využití stávající vodní plochy ke sportovnímu rybaření a udržování pořádku, sekání travin zveřejněn od 1.9.2015 do 21.9.2015

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

- Smlouva č.14198213 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 18.3.2015 uzavřena se Státním fondem životního
- prostředí České republiky na akci "Rekonstrukce restaurace se sálem v Ledcích ", podpora dotace ve výši Kč 236 303, 00 a dotace MŽP maximálně Kč 4 017 151,00
- Smlouva č.14227683 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 18.3.2015 uzavřena se Státním fondem životního prostředí České republiky na akci " Rekonstrukce sportovních kabin Ledce", podpora dotace ve výši Kč 69 736,65 a dotace MŽP maximálně Kč 1 185 523,05 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy ostatní**

- Uznání dluhu ze dne 31.3.2015 od p. P. H., jako nájemcem nebytových prostor sloužícího k podnikání v budově č. p. 130, pozemku stp. č. 243/3 a budovy bez č. p. (občanská vybavenost - společenský sál) za účelem provozování hostinské činnosti a k pořádání společenských a kulturních akcí, v celkové výši Kč 68.318,00 (za spotřebovanou elektrickou energii), poslední splátka bude uhrazena ke dni 31.10.2015