

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_058732/2016/KUSK  
Čj.: 001671/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

#### LEDCE

IČ: 00238180

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2016 bylo zahájeno dne 13.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 5. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ledce  
Ledce 120  
294 47 Ledce u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová**  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (od 9.00 – 12:30  
hodin)

#### 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:  
12.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2017 ze dne 23.9.2015

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 2.3.2016 do 17.3.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.3.2016 jako vyrovnaný včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby

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

- dopisem ze dne 20.4.2016 osobně převzatým ředitelkou Mateřské školy Ledce dne 27.4.2016
- schválení převodu zůstatku hospodaření MŠ za rok 2015 ve výši Kč 13.373,74 do rezervního fondu školy zastupitelstvem obce dne 23.6.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2016
- č. 2 a č. 3 schválena zastupitelstvem obce dne 6.10.2016
- č. 4 a č. 5 schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 7.6.2016 do 23.6.2016

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

- k 29.2., 31.3., 30.6., 31.12.2016 (ze dne 20.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v Knize odeslaných a došlých faktur - do č. 188 ze dne 27.12.2016 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v Knize odeslaných a došlých faktur - do č. 7 ze dne 22.12.2016 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 483201359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – od č. 10 za období 1.3.2016 – 6.3.2016 do č. 14 za období 28.3.2016 – 31.3.2016, od č. 25 za období 1.6.2016 – 5.6.2016 do č. 29 za období 27.6.2016 - 30.6.2016, od č. 54 za období 1.12.2016 do č. 58 za období 26.12.2016 – 31.12.2016 (základní běžný účet)



- k bankovnímu účtu č. 94-6417181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 26 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 53101489/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 1 za období 1.1.2016 – 20.1.2016 do č. 24 za období 21.12.2016 – 31.12.2016

#### **Účetní doklad**

- k pokladně – od č. 600035 ze dne 2.3.2016 do č. 600046 ze dne 31.3.2016, od č. 600076 ze dne 2.6.2016 do č. 600087 ze dne 30.6.2016, od č. 600141 ze dne 1.12.2016 do č. 600152 ze dne 31.12.2016
- k ZBÚ – od č. 200064 ze dne 2.3.2016 do č. 200091 ze dne 31.3.2016, od č. 200146 ze dne 1.6.2016 do č. 200178 ze dne 30.6.2016, od č. 200305 ze dne 1.12.2016 do č. 200329 ze dne 31.12.2016
- k ČNB – od č. 710010 ze dne 15.6.2016 do č. 710011 ze dne 30.6.2016, od č. 710033 ze dne 12.12.2016 do č. 710035 ze dne 30.12.2016
- předpisy došlých faktur – od č. 320002 ze dne 8.2.2016 do č. 320006 ze dne 24.3.2016, od č. 320009 ze dne 2.5.2016 do č. 320017 ze dne 23.6.2016, od č. 320040 ze dne 8.12.2016 do č. 320044 ze dne 27.12.2016
- předpisy mezd – 700003 ze dne 31.3.2016, č. 700006 ze dne 30.6.2016, č. 700012 ze dne 31.12.2016
- vnitřní doklady - č. 999004 ze dne 31.3.2016, č. 999006 ze dne 31.3.2016, od č. 999012 do č. 999016 ze dne 31.12.2016

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za červen a prosinec 2016

#### **Pokladní doklad**

- od č. 75 ze dne 21.3.2016 do č. 116 ze dne 31.3.2016, od č. 183 ze dne 2.6.2016 do č. 287 ze dne 30.6.2016, od č. 389 ze dne 1.12.2016 do č. 417 ze dne 23.12.2016

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky - vedena ručně

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Gordic

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

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 1.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001 a č. 347 pro k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi k 31.12.2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- podpisová listina hotovostních výplat za únor a listopad 2016 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy, účetní závěrka obce za rok 2015 a Mateřské školy Ledce schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2016

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.6.2016, zhotovitel Oprava komunikací ZOUBEK s.r.o., Sadská, předmětem smlouvy je zhotovení místní komunikace včetně podloží - lokalita 1, lokalita 2, cena díla Kč 414.352,00 bez DPH (Kč 501.365,92 včetně DPH), včetně Dodatku č. 1 ze dne 20.6.2016 a Dodatku č. 2 ze dne 27.6.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 24.6.2016, kterou obec kupuje pč. 425/38 - orná půda o výměře 246 m<sup>2</sup> za Kč 24.354,- v k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2016

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřena dne 15.12.2016, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 4.000,-

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

- Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 24.6.2016, příjemce Spolek (nezisková organizace) SK Ledce, z. s., předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 80.000,- na podporu činnosti sportovního (fotbalového) klubu, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2016, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 24.6.2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na celoroční činnost uzavřena dne 15.12.2016, příjemce Spolek (nezisková organizace) MS Ledce - Ujkovice, z. s., předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 5.000,- na podporu činnosti zájmového spolku dle podané žádosti

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.1.2016 uzavřená s pí M. F. - zápisy do kroniky obce - 70 hodin (na období do 31.10.2016)
- ze dne 30.4.2016 uzavřena s p. V. P. - obroušení, očištění starého nátěru a nátěru nového na oplocení a vrstech budovy Obecního úřadu v Ledcích - 50 hodin (na období 1.5.2016 - 30.6.2016)

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o vytvoření společného školského obvodu a o částečné úhradě neinvestičních nákladů uzavřena dne 16.3.2016, zřizovatel Obec Semčice, "příškolená obec" Obec Ledce, předmětem smlouvy je dohoda za plnění docházky žáků s trvalým pobytem v obci Ledce do základní školy zřízené obcí Semčice poskytovat zřizovateli příspěvek na provoz ostatních školních zařízení ve výši Kč 2.000,- na jednoho žáka základní školy za školní rok, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2015

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací" - zejména: nabídky tří uchazečů, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 17.5.2016, kterým byla vybrána firma Oprava místních komunikací Zoubek s.r.o., cena nabídková je shodná s cenou sjednanou ve smlouvě o dílo ze dne 1.6.2016. Podotýkáme, že dle sdělení starosty obce byla výzva učiněna ve stejný den telefonicky všem uchazečům - viz záznam založený do složky. V této souvislosti upozorňujeme, že je nutno, aby obec postupovala v souladu s vlastní Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - Čl.2.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2015 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2016), 17.3. (schválení rozpočtu na rok 2016), 17.5., 23.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce a Mateřské školy Ledce za rok 2015), 6.10., 15.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zpráva o výsledku finanční kontroly v mateřské škole v Ledcích ze dne 9.6.2016 (kontrolované období 1.1.2015 - 31.12.2015) - nebyly zjištěny nedostatky

V kontrolovaném období obec Ledce, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## ***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***

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2016 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	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

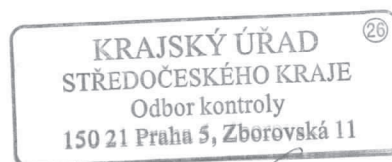
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 242 868,00 Kč.

Ledce 12.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....  
kontrolorka