Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Obec Francova Lhota Francova Lhota 325 756 14 Francova Lhota

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
20. února 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 45691/2016	KUSP 45691/2016

Zpráva č. 372/2016/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Francova Lhota, IČ: 00303755 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **2. 9. 2016 - 6. 9. 2016** (dílčí přezkoumání)
2.- 3. 2. 2017, 20. 2. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2. 9. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 20. 2. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Francova Lhota, Francova Lhota 325
756 14 Francova Lhota

Přezkoumání vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Milan Slovák (pouze dílčí přezkoumání)

Obec Francovou Lhotu zastupovali:
starosta: Karel Matůš
účetní: Alena Kurtinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce v období 9.2. - 25.2.2016. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy v celkové výši 27.522.000 Kč, výdaje v celkové výši 31.266.000 Kč. Financování v objemu 3.744.000 Kč představuje úhradu splátky úvěru ve výši 3.097.000 Kč a zapojení prostředků na ZBÚ ve výši 6.841.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 11.12.2015 schválilo rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu pro rok 2016 s těmito pravidly: - uvolňování výdajů do výše jedné dvanáctiny celkové roční částky skutečných výdajů roku 2015 v každém měsíci provizoria, - obec hradí závazky vyplývající z již uzavřených a předjednaných smluv a objednávek, - v případě nepředvídatelných událostí (živelná katastrofa, havárie) rozhodne o uvolnění prostředků rada obce.
Rozpočtová opatření	ZO dne 21.4.2016 vzalo na vědomí rozpočtové opatření č. 1 (navýšení příjmů i výdajů o částku 528.000 Kč – změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli). ZO dne 23.6.2016 schválilo rozpočtové opatření č. 2 (navýšení příjmů i výdajů o 303.000 Kč – přesuny mezi ukazateli). ZO dne 14.7.2016 schválilo rozpočtové opatření č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o 178.000 Kč – přesuny mezi ukazateli). ZO dne 14.10.2016 schválilo rozpočtové opatření č. 4 (navýšení příjmů i výdajů o 464.000 Kč – přesuny mezi ukazateli). RO dne 10.11.2016 schválila rozpočtové opatření č. 5 (navýšení příjmů i výdajů o 1.907.000 Kč). ZO dne 9.12.2016 schválila rozpočtové opatření č. 6 (navýšení příjmů i výdajů o 1.184.000 Kč).
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2016).
Schválený rozpočet	ZO dne 26.2.2016 schválilo rozpočet obce na rok 2016 tak, jak byl navržen se stanovením těchto závazných ukazatelů: celková výše výdajů dle jednotlivých §, výše jednotlivých příspěvků neziskovým organizacím dle přílohy rozpočtu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací. Základní škole Francova Lhota, okres Vsetín byl v rozpočtu obce na rok 2016 schválen příspěvek na provoz ve výši 1.808.000 Kč. Výši příspěvku sdělil starosta obce PO dne 4.3.2016. Poskytnuto bylo 1.808.000 Kč. Mateřské škole Francova Lhota, okres Vsetín byl v rozpočtu obce na rok 2016 schválen příspěvek na provoz ve výši 761.000 Kč. Výši příspěvku sdělil starosta obce PO dne 4.3.2016. Poskytnuto bylo 761.000 Kč. RO dne 31.3.2016 schválila účetní závěrku MŠ Francova Lhota za rok 2015 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015 v částce 133.882,86 Kč převedením do rezervního fondu PO. RO dne 31.3.2016 schválila účetní závěrku ZŠ Francova Lhota za rok 2015 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015 v částce 148.260,72 Kč převedením do rezervního fondu PO.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 byl zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce v období od 23.2. do 10.3.2016. ZO dne 21.4.2016 schválilo závěrečný účet obce Francova Lhota za rok 2015 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.
Bankovní výpis	Stav financí ZBÚ ke dni 31.12.2016 na bankovním účtu:

ČSOB č.ú. 210383089/0300 (AÚ 231 0x10) ve výši 618.565,49 Kč (ověřeno na výpis č. 2016/12);
ČSOB č.ú. 255268420/0300 (AÚ 231 0011) ve výši 2.507.619,74 Kč (ověřeno na výpis č. 2016/12);
ČNB č.ú. 94-816851/0710 (AÚ 231 0012) ve výši 38.336,85 Kč (ověřeno na výpis p.č. 33);
ČNB č.ú. 2006-816851/0710 (AÚ 231 0013) ve výši 555,20 Kč (ověřeno na výpis p.č. 14).
Součet na bankovních účtech v celkové výši 3.165.077,28 Kč ke dni 31.12.2016 odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny úvěrových účtů k 31.12.2016:
ČSOB č.ú. 210465287/0300 (SÚ 451 0400) ve výši 2.219.420 Kč (ověřeno na výpis č. 2016/12);
ČSOB č.ú. 271183814/0300 (SÚ 451 0420) ve výši 654.765,90 Kč (ověřeno na výpis č. 2016/12).

Evidence pohledávek

Obec nevykazuje dlouhodobé pohledávky.
Obec eviduje k 31.12.2016 krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.729.769,37 Kč na těchto účtech:
SÚ 311 odběratelé - hodnota 832.386 Kč doložena výpisem neuhrazených vydaných faktur. K neuhrazeným fakturám z roku 2010 ve výši 4.291 Kč a dlužné částkce za nájem bytů 2 až 4/2012 ve výši 8.618 Kč vytvořena opravná pol. ve výši 12.909 Kč.
SÚ 314 zálohy – hodnota 302.914,09 Kč doložena doklady o zálohách plyn, elektrika, voda, přiznáním k dani silniční.
SÚ 342 - hodnota 27.730 Kč (záloha odběr podzemní vody, předpis daně 12/2016),
SÚ 388 (dohad) - hodnota 566.739,29 Kč (dohad výnosů na služby, vodu ve výši přijatých záloh, dohad dotace auto SDH ve výši 450.000 Kč, dotace ÚP).

Evidence závazků

Obec vykazuje dlouhodobé závazky na SÚ 451 - viz bod Smlouvy o úvěru.
Krátkodobé závazky v hodnotě 994.521,89 Kč ke dni 31.12.2016 představují:
SÚ 321 závazky dodavatelé v hodnotě 86.301,52 Kč (odsouhlaseno na KDF, faktury se splatností v roku 2016).
SÚ 324 přijaté zálohy v hodnotě 37.554,28 Kč (voda, elektr. energie, ...).
SÚ 331 závazky zaměstnanci v hodnotě 237.975 Kč, SÚ 336 závazky soc. pojištění v hodnotě 77.096 Kč, SÚ 337 závazky zdravotní pojištění v hodnotě 33.043 Kč (mzdové 12/2016).
SÚ 343 (DPH) v hodnotě 51.935 Kč.
SÚ 374 v hodnotě 5.143 Kč (vratka dotace s Ú 98193).
SÚ 389 (dohad) v hodnotě 465.474,09 Kč (dohad nákladů k poskytnutým zálohám plyn, elektrika, voda, odběr voda, silniční daň, daň z příjmu ve výši 128.360 Kč).

Faktura

Kontrola dokladů 16-001-00038 až 16-001-00090, 16-001-00166 až 16-001-00368 (došlé faktury), 16-002-00036 až 16-002-000178 (vydané faktury).

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur pro účetní rok 2016 ze dne 7.11.2016. Školení členů IK bylo provedeno dne 22.12.2016 – doložen Zápis a prezenční listina. Inventarizace proběhla v období od 31.12.2016 do 15.1.2017. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 18.1.2017, schválena RO dne 25.1.2017. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Z předložené dokumentace vyplývá, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními Vyhlášky č. 270/2010 Sb.
Evidence pozemku byla odsouhlasena na údaje z KN k datu 30.12.2016 pro LV 53, 171, 176, 300, 650, 717 kat. území Valašská Senice, LV 4, 94, 111, 156, 170, 196, 1001 kat. území Pulčín, LV 13, 78, 250, 265, 268, 336, 584, 587, 943, 1088, 1216, 1001, 1284, 1304, 1396, 1432, 1512, 1513, 1543, 1586, 1604, 1608 kat.

území Francova Lhota, LV 266, 890, 892, 893 kat. území Horní Lideč.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2016 je evidováno přijetí 368 faktur v číselné řadě 16-001-00001 až 16-001-00368.

Kniha odeslaných faktur

Evidence vydaných faktur je vedena V IS KEO-W. Pro rok 2016 je evidováno vystavení 625 faktur v číselné řadě 16-002-00001 až 16-002-00625.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO má 15 členů. RO má pět členů. ZO na ustavujícím zasedání dne 31.10.2014 schválilo uvolnění pro výkon funkce starosty, místostarosty a zvolilo oba zástupce obce. ZO dále schválilo, že za výkon neuvolněných funkcí nebudou vypláceny odměny.

Pokladní doklad

Kontrole byly podrobeny doklady 16-701-00464 až 16-701-00861, 16-701-01282 až 16-701-01584.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena zápisy do průpisové pokladní knihy. Jednotlivé doklady jsou číslovány chronologicky a účtovány samostatně. V období 1.1.2016 až 31.12.2016 bylo vyhotoveno 1584 pokladních operací (účetní řada 16-701-00001 až 16-701-01584). Účet 261 vyjadřuje příjem, výdaj a zůstatek pokladní hotovosti. Stav pokladní hotovosti dle pokladní knihy k 31.12.2016 činil 0 Kč a odpovídá účetnímu zobrazení SÚ 261 v rozvaze i pol. 5182 Výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Příloha rozvahy

Sestavena k 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017).

Rozvaha

Rozvaha je sestavena k datu 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017) s hodnotou aktiv brutto 256.884.966,34 Kč, korekce 51.212.205,31 Kč, aktiv netto 205.672.761,03 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto.

Účetní doklad

Kontrola dokladů 16-007-00018 až 16-007-00029, 16-801-00455 až 16-801-00664 (bank. účet ČSOB).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 13.2.2017). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	17 245 000,00	18 938 000,00	18 936 034,21
Nedaňové příjmy	4 585 000,00	4 308 000,00	4 303 859,93
Kapitálové příjmy	10 000,00	36 000,00	36 427,00
Přijaté transfery	5 682 000,00	8 804 000,00	8 804 463,60
Příjmy celkem	**27 522 000,00**	**32 086 000,00**	**32 080 784,74**
Běžné výdaje	18 368 000,00	19 504 000,00	17 046 908,10
Kapitálové výdaje	12 898 000,00	16 326 000,00	16 009 849,28
Výdaje celkem	**31 266 000,00**	**35 830 000,00**	**33 056 757,38**
Financování	**3 744 000,00**	**3 744 000,00**	**975 972,64**

Výkaz zisku a ztráty

Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost). Výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017) uvádí celkovou hodnotu nákladů 24.709.152,49 Kč, celkovou hodnotu výnosů 27.574.095,99 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je k datu sestavení výkazu 2.864.943,50 Kč a je rovna hodnotě rozvahy uvedené v řádku C.III.1 k témuž datu.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená s Azylovým domem pro ženy a matky s dětmi o.p.s. dne 10.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne peněžitý dar 2.000 Kč na terénní asistenční službu. Poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo ZO na zasedání dne 26.2.2016.
Darovací smlouva uzavřená s Domovem pro seniory Loučka dne 27.6.2016. Na

základě smlouvy obec poskytne peněžitý dar 3.000 Kč. Poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo ZO na zasedání dne 23.3.2016.
Darovací smlouva uzavřená s Letokruhy, o.p.s. Vsetín dne 1.8.2016. Na základě smlouvy obec poskytne peněžitý dar 15.000 Kč. Poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo ZO na zasedání dne 23.6.2016.

Dohody o provedení práce

Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.10.2016. Předmětem dohody je balení 1.312 ks hlasovacích lístků, roznos lístků, příprava volební místnosti v rozsahu cca 50 hodin za odměnu 8.700 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 3/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne TJ Sokol Francova Lhota z rozpočtu obce 220.000 Kč na běžné provozní náklady.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 6/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Valašské nadaci z rozpočtu obce 17.000 Kč na běžné provozní náklady - na akce v obci a pro místní mládež.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 1/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Mysliveckému spolku Francova Lhota z rozpočtu obce 20.000 Kč na nákup jádrového krmiva a osiva, soli a sena pro zimní přikrmování zvěře, nákup řeziva na opravy a výrobu krmných zařízení a posedů.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 2/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Českému svazu včelařů, os. ZO Francova Lhota z rozpočtu obce 6.000 Kč na nákup materiálu pro dětský kroužek včelařů.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 5/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska z rozpočtu obce 60.000 Kč na nákup hadic a sadu štafetových hadic, PHM.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 4/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Asociaci turistických oddílů mládeže ČR, TOM 7322 Zbojníci z rozpočtu obce 5.000 Kč na běžné provozní náklady - materiálové a cestovné.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo: 7/2016 uzavřená dne 4.3.2016. Na základě smlouvy obec poskytne Sdružení rodičů při ZŠ Francova Lhota z rozpočtu obce 15.000 Kč na pořádání akcí pro děti: dětský den a dětský karneval.
Uzavření veřejnoprávních smluv schválilo ZO na zasedání dne 26.2.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2016 obdržela obec účelově určené prostředky:
Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:
- ÚZ 13013 ve výši 1.181.542 Kč, příjem pol. 4116.
ZŠ Francova Lhota, tělocvična a družina - snížení energetické náročnosti (Finanční vypořádání 23.1.2017):
- ÚZ 15835 ve výši 103.251,96 Kč, příjem pol. 4216 (dotace FS), použito;
- ÚZ 90877 ve výši 6.073,64 Kč, příjem pol. 4213 (dotace SFŽP), použito.
Investiční dotace SF DI na chodníky:
- ÚZ 91628 ve výši 4.939.000 Kč, příjem pol. 4213, výdaje ÚZ § 2219 pol. 6121 ve výši 4.939.000 Kč.
Společné volby do Senátu a zastupitelstev krajů (Finanční vypořádání 20.1.2017:
- ÚZ 98193 ve výši 48.000 Kč, pol. 4111, výdaje ÚZ ve výši 42.857 Kč.
Výdaje na JSDH (Sdělení KUZL 73708/2016 ze dne 8.11.2016; Finanční vypořádání 20.1.2017):
- ÚZ 14004 ve výši 11.300 Kč, pol. 4116, použito 11.300 Kč.
Posezení v klidových zónách Francova Lhota (Rozhodnutí MZe ČR ze dne 16.6.2016):
- ÚZ 29331 ve výši 799.600 Kč, pol. 4116, výdaje ÚZ ve výši 799.600 Kč.
Dotace ZK(Finanční vypořádání 20.1.2017):

Hospodaření v lesích:
- ÚZ 00070 ve výši 28.000 Kč, pol. 4122, výdaje rok 2015 (Sdělení KUZL 12340/2016 ze dne 10.2.2016);
- ÚZ 00070 ve výši 54.096 Kč, pol. 4122, výdaje § 1031 ÚZ ve výši 54.096 Kč (Sdělení KUZL 73370/2016 ze dne 4.11.2016).
Restaurování pískovcového kříže v osadě Pulčín (Sdělení KUZL 84960/2016 ze dne 21.12.2016):
- ÚZ 00090 ve výši 48.600 Kč, pol. 4122, výdaje § 3326 pol. 5171 ÚZ ve výši 48.600 Kč.
Pořízení požární techniky - nákup vozidla (Sdělení KUZL 84752/2016 ze dne 20.12.2016):
- ÚZ 00020 ve výši 300.000 Kč, pol. 4222, výdaje § 5512 pol. 6123 ÚZ ve výši 300.000 Kč.
Stavební úpravy šatny TJ - zateplení č.p. 375 (Sdělení KUZL 73278/2016 ze dne 4.11.2016):
- ÚZ 00120 ve výši 1.000.000 Kč, pol. 4222, výdaje § 3419 pol. 6121 ÚZ ve výši 1.000.000 Kč.
Kontrole byly podrobeny doklady 16-005-00743 (odměny 12 členů 2 VK, DPP), 16-701-01085, 16-701-01117, 16-001-00269 prokazující použití dotace s ÚZ 98193 v celkové výši 42.857 Kč. K vypořádání se S.R. je určeno 5.143 Kč.

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

ZO dne 26.2.2016 schválilo výkup pozemků pro vybudované chodníky od vlastníků za cenu 30 Kč/m2. Jedná se o pozemky: p.č. 4935/54 a p.č. 4935/55. Kupní smlouva byla uzavřena dne 25.4.2016. Předmětem smlouvy je koupě pozemků parc.č. 4935/54 o výměře 78 m2 za cenu 2.340 Kč od p. Sukupa, parc.č. 4935/55 o výměře 63 m2 za cenu 1.890 Kč od p. Daniše, parc.č. 4935/56 o výměře 15 m2 a parc.č. 4935/57 o výměře 90 m2 za cenu 3.150 Kč od manželů Koňaříkových. Obec provedla úhradu dne 25.4.2016 (dokl. 16-701-00431 až 16-701-00433. Právní účinky vkladu nastaly ke dni 25.4.2016. O zařazení pozemků v celkové hodnotě 8.380 Kč bylo účtováno dne 25.4.2016 dokl. 16-701-00437.

ZO dne 14.3.2016 schválilo prodej pozemků dle GP č. 1033-890/2015 nově zaměřenou p.č. 2488/22 o výměře 12 m2 a nově zaměřenou p.č.2496/3 o výměře 14 m2 v kat. území Francova Lhota za cenu 30 Kč/m2 p. Brlicovi. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 26.2.2016 do 14.3.2016. Kupní smlouva byla z důvodu digitalizace obce uzavřena dne 10.10.2016. Předmětem smlouvy je prodej (z vlastnictví obce) pozemků parc.č.2488/23 o výměře 11 m2, parc.č. 2496/4 o výměře 16 m2 v kat. území Francova Lhota, vymezený geometrickým plánem č. 1092-1160/2016 za dohodnutou kupní cenu ve výši 810 Kč. Cena byla uhrazena obci před podpisem smlouvy.
Předmětem smlouvy byla dále koupě pozemků parc.č. 2474/7 o výměře 109 m2, parc.č. 5175 o výměře 3 m2 za cenu 3.360 Kč a pozemku parc.č. 2474/9 o výměře 95 m2 za cenu 2.850 Kč. Obec uhradila cenu pozemků před podpisem smlouvy. Právní účinky zápisu smlouvy do KN nastaly ke dni 26.10.2016. O zařazení pozemku účtováno dne 26.10.2016 u dokl. 16-701-01231.

Smlouvy o přijetí úvěru

Za účelem financování výstavby nájemních bytů uzavřela obec dne 31.8.2006 smlouvu s ČSOB a.s. o zajištění úvěru ve výši 6.500.000 Kč. Úvěr byl sjednán bez jištění. V účetnictví obce je úvěr zachycen AÚ 451 0400 a ke dni 1.1.2016 představoval závazek obce ve výši 2.695.040 Kč. Obec splácí jistinu úvěru měsíčně a to částkou 39 635 Kč. K 31.12.2016 obec splatila jistinu úvěru ve výši 475.620 Kč.

Smlouva o úvěru č. 1563/15/5625 uzavřená dne 17.7.2015 mezi bankou ČSOB, a.s. Praha, a klientem obcí Francova Lhota na účelový úvěr do výše úvěrového limitu 3.276.000 Kč na financování investiční akce Čistá řeka Bečva II-B. Úvěr byl sjednán bez zajištění. Obec v roku 2015 čerpala z úvěru 3.275.565,90 Kč (AÚ 451 0420). Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 218.400 Kč. První splátka je splatná dne 25.1.2016, poslední splátka dne 27.3.2017. Klient může splatit jistinu úvěru i s úroky i dříve mimořádnou splátkou. K 31.12.2016 obec splatila jistinu úvěru ve výši

	2.620.800 Kč. Obec k 31.12.2016 splatila jistiny úvěrů v celkové výši 3.096.420 Kč. Hodnota odpovídá pol. 8124 výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu.
Smlouvy o ručení	Ručitelské prohlášení uzavřené dne 24.6.2013, kterým ručitel obec Francova Lhota zajišťuje veškeré pohledávky a nároky banky ČS, a.s. plynoucí ze smlouvy o úvěru č. 228/13/LCD uzavřené s klientem DSO SOMV, poskytnutého na projekt "Čistá řeka Bečva II", včetně pohledávek, a to až do celkové výše 33.089.000 Kč. Ručitelské prohlášení bylo schváleno usnesením 20. zasedání ZO dne 21.6.2013. Závazek z ručení ve výši 33.089.000 Kč je zachycen v podrozvahové evidenci na AÚ 982 0999.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Stavební úpravy šatny TJ – zateplení č.p. 375: Předmětem zakázky malého rozsahu je zateplení fasády, výměna oken a dveří, zateplení střešního pláště, rekonstrukce sociálních zařízení, výměna rozvodů vody a výměna podlahových krytin. Projekt je spolufinancován z prostředků Zlínského kraje. Výzva byla zaslána třem firmám, nabídku zpracovaly všechny tři. Nabídku s nejnižší cenou 1.736.412 Kč (bez DPH) nabídla firma Trochta Jan, Francova Lhota 371. Smlouva o dílo byla uzavřena s vítěznou firmou 18.2.2016 za nabídkovou cenu a byla zveřejněna na Profilu zadavatele dne 19.2.2016. Výběrové řízení na základě Metodického pokynu č. 1/2012 pro zadávání a hodnocení veřejných zakázek schválila Rada obce dne 22.2.2016. Práce byly fakturovány u dokl. 16-001-00187, 16-001-00238 v celkové výši 1.736.412 Kč (bez DPH) v souladu se smlouvou.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy RO: č. 15 ze dne 22.1.2016, č. 16 ze dne 2.2.2016, č. 17 ze dne 31.3.2016, č. 18 ze dne 11.5.2016, č. 19 ze dne 13.6.2016, č. 20 ze dne 12.7.2016, č. 21 ze dne 8.8.2016, č. 22 ze dne 26.9.2016, č. 23 ze dne 10.11.2016, č. 24 ze dne 8.12.2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení ZO: č. 10 ze dne 26.2.2016, č. 11 ze dne 14.3.2016, č. 12 ze dne 21.4.2016, č. 13 ze dne 23.6.2016, č. 14 ze dne 14.7.2016, č. 15 ze dne 14.10.2016, č. 16 ze dne 9.12.2016.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen účelový fond oprav vodovodu. Statut účelového fondu byl schválen usnesením 2. zasedání ZO dne 21.12.2014. Statut upravuje pravidla tvorby a čerpání účelového fondu oprav vodovodu. Bod 1) Statutu definuje pro období let 2014 – 2018 jako zdroj fondu částku 150.000 Kč ročně z příjmů vodného. S prostředky fondu hospodaří obec na ZBÚ. Fond je účtován rozvahově. K 1.1.2016 představoval fond prostředky na ZBÚ ve výši 388.000 Kč (SÚ 419). K 31.12.2016 byla účtována tvorba ve výši 150.000 Kč, čerpání ve výši 112.055 Kč. Stav fondu k tomuto datu činí 425.945 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 21.4.2016 schválilo účetní závěrku obce Francova Lhota za rok 2015.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let
Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Francova Lhota za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Francova Lhota za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**2,64 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,04 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Francova Lhota dne 20. února 2017

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Karel Matůš, starosta obce Francova Lhota, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Karel Matůš, starosta obce Francova Lhota, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 20. února 2017

Karel Matůš
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Francova Lhota
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní