

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Francova Lhota
Francova Lhota 325
756 14 Francova Lhota

datum
18. února 2019

pověřená úřední osoba
Ing. Antonín Putala

číslo jednací
KUZL 40939/2018

spisová značka
KUSP 40939/2018 EKO

Zpráva č. 112/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Francova Lhota, IČ: 00303755
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4. 9. 2018, 6. 9. 2018 (dílčí přezkoumání)
6. 2. - 7. 2., 18. 2. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 4. 9. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 18. 2. 2019 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

Obec Francovou Lhotu zastupovali:

starosta: Miroslav Brlica
účetní: Alena Kurtinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce v období 8.2. - 26.2.2018. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy v celkové výši 31.589.800 Kč, výdaje v celkové výši 35.053.800 Kč. Financování v objemu 3.464.000 Kč představuje úhradu splátky úvěru ve výši 476.000 Kč a zapojení prostředků na ZBÚ ve výši 3.940.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 15.12.2017 schválilo rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu pro rok 2018 s těmito pravidly: - uvolňování výdajů do výše jedné dvanáctiny celkové roční částky skutečných výdajů roku 2017 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. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 18.12.2017.
Rozpočtová opatření	ZO dne 26.4.2018 (usnesení 27/385) schválilo rozpočtové opatření č. 1 (navýšení příjmů i výdajů o částku 1.052.000 Kč – změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli). RO bylo zveřejněno 2.5.2018. ZO dne 29.6.2018 (usnesení 29/409) schválilo rozpočtové opatření č. 2 (navýšení příjmů i výdajů o 936.000 Kč – změna objemu - dotace, pronájem, příjmy z prodeje). RO bylo zveřejněno 2.7.2018. ZO dne 20.9.2018 (usnesení 31/429) schválilo rozpočtové opatření č. 3 (navýšení příjmů i výdajů o částku 346.000 Kč – dotace, cestovní ruch, služby). Rozpočtové opatření bylo zveřejněno 24.9.2018. ZO dne 14.12.2018 (usnesení 2/34) schválilo rozpočtové opatření č. 4 (navýšení příjmů i výdajů o částku 2.195.272,86 Kč – dotace, pěstební činnost). RO bylo zveřejněno 17.12.2018. RO dne 20.12.2018 (usnesení 2/21) schválila rozpočtové opatření č. 5 (navýšení příjmů i výdajů o částku 2.595.713,20 Kč – dotace, daně). RO bylo zveřejněno 21.12.2018. Rozpočtovými opatřeními došlo k 31.12.2018 k navýšení rozpočtu u příjmů na částku 38.714.786,06 Kč a u výdajů na částku 42.178.786,06 Kč, financování beze změny. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.
Schválený rozpočet	ZO dne 26.2.2018 (usnesení 26/373) schválilo rozpočet obce na rok 2018 tak, jak byl navržen se stanovením závazných ukazatelů: celková výše příjmů a výdajů dle jednotlivých §, výše jednotlivých příspěvků neziskovým organizacím dle přílohy rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn 28.2.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací: „Základní škola Francova Lhota“ a „Mateřská škola Francova Lhota“. Základní škole Francova Lhota byl v rozpočtu obce na rok 2018 schválen příspěvek na provoz ve výši 1.860.000 Kč. Zastupitelstvo dne 26.4.2018 schválilo navýšení příspěvku o 24.000 Kč. Výši příspěvku sdělil starosta obce PO dne 1.3.2018 a 2.5.2018. Rozpočtovým opatřením č. 5 ze dne 20.12.2018 byl příspěvek na provoz snížen o částku 51.636 Kč, stejná částka byla převedena na položku 6351 – investiční transfery PO. Celkem obec poskytla příspěvek na provoz ve výši 1.832.364,41 Kč, čerpání na 100 %. Rada obce schválila rozpočet PO na rok 2018 dne 1.3.2018. Mateřské škole Francova Lhota byl v rozpočtu obce na rok 2018 schválen příspěvek na provoz ve výši 484.000 Kč. Výši příspěvku sdělil starosta obce PO dne 1.3.2018. K 31.12.2018 obec poskytla příspěvek na provoz ve výši 484.000 Kč tj. 100 %. Rada obce schválila rozpočet PO na rok 2018 dne 1.3.2018. RO dne 27.3.2018 schválila účetní závěrku MŠ Francova Lhota za rok 2017 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 v částce 8.822,51 Kč převedením do rezervního fondu PO.

RO dne 27.3.2018 schválila účetní závěrku ZŠ Francova Lhota za rok 2017 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 v částce 38.223,62 Kč převedením do rezervního fondu PO.

Střednědobý výhled rozpočtu	Obec má zpracovaný Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022 (schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2017, usnesení č. 19/283). Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 24.4.2017.
Závěrečný účet	ZO dne 26.4.2018 schválilo závěrečný účet obce Francova Lhota za rok 2017 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn 27.4.2018. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 20.2.2018 do 26.4.2018.
Bankovní výpis	<u>Stav financí ZBÚ ke dni 31.12.2018 na bankovním účtu:</u> ČSOB č.ú. 210383089/0300 (AÚ 231 0x10) - zůstatek 869.534,14 Kč ověřen na výpis č. 2018/12; ČSOB č.ú. 255268420/0300 (AÚ 231 0011) - zůstatek 9.030.699,77 Kč ověřen na výpis č. 2018/12; ČNB č.ú. 94-816851/0710 (AÚ 231 0012) - zůstatek 58.113,71 Kč ověřen na výpis p.č. 40; ČNB č.ú. 2006-816851/0710 (AÚ 231 0013) - zůstatek 67,60 Kč ověřen na výpis p.č. 12. Součet na bankovních účtech v celkové výši 9.958.415,22 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny úvěrových účtů k 31.12.2018:</u> ČSOB č.ú. 210465287/0300 (SÚ 451 0400) ve výši 1.268.180 Kč ověřen na výpis č. 2018/12.
Evidence majetku	Evidence dlouhodobého hmotného majetku (mimo pozemky) je vedena v IS KEO. Evidence pozemku byla odsouhlasena na údaje z KN k datu 28.12.2018 pro LV 171, 176, 300, 650, 717 kat. území Valašská Senice, LV 4, 111, 170, 283, 10001 kat. území Pulčín, LV 13, 78, 250, 265, 268, 584, 587, 943, 1088, 1216, 1284, 1304, 1396, 1432, 1513, 1604, 1608 1615, 1683, 1684, 10001 kat. území Francova Lhota, LV 266, 890, 892, 893 kat. území Horní Lideč.
Evidence pohledávek	Obec vykazuje k 31.12.2018 dlouhodobou pohledávku na SÚ 465 ve výši 250.000 Kč (nevýúčtovaná dotace farnost). Obec eviduje k 31.12.2018 krátkodobé pohledávky v celkové výši 971.487,12 Kč na těchto účtech: SÚ 311 odběratelé - hodnota 105.960 Kč doložena výpisem neuhrazených vydaných faktur (pro částku 101.913 Kč), ve výši 4.047 předpis nájem byt za 12/2018. SÚ 314 zálohy - hodnota 293.018,24 Kč doložena doklady o zálohách plyn výše 38.875,05 Kč (KD, ZS, spol. areál), elektřina výše 129.196,43 Kč, voda výše 121.346,76 Kč, přiznáním k dani silniční výše 3.600 Kč. SÚ 342 - hodnota 25.319 Kč (záloha odběr podzemní vody výše 42.000 Kč, předpis daně 12/2018 výše 16.681 Kč). SÚ 388 (dohad) - hodnota 547.189,88 Kč (dohad výnosů na služby, vodu ve výši přijatých záloh, dohad dotace Sad Pulčín ve výši 472.977,92 Kč, dotace ÚP ve výši 30.000 Kč).
Evidence závazků	Obec vykazuje dlouhodobé závazky na SÚ 451 - viz bod Smlouvy o úvěru. Krátkodobé závazky v hodnotě 1.298.234,63 Kč ke dni 31.12.2018 představují: SÚ 321 závazky dodavatelé v hodnotě 34.919,9 Kč (odsouhlaseno na KDF, faktury se splatností v roce 2019). SÚ 324 přijaté zálohy v hodnotě 44.211,96 Kč (voda, elektřina a teplo). SÚ 331 závazky zaměstnanci v hodnotě 244.512 Kč, SÚ 336 závazky soc. pojištění v hodnotě 86.041 Kč, SÚ 337 závazky zdravotní pojištění v hodnotě 36.876 Kč (mzdové 12/2018). SÚ 343 (DPH) v hodnotě 108.400 Kč.

SÚ 374 v hodnotě 25.553 Kč (vratka dotace s Ú 98187).

SÚ 389 (dohad) v hodnotě 717.720,77 Kč (dohad nákladů k poskytnutým zálohám plyn, elektřina, odběr voda, silniční daň, odebranou vodu dle vodoměru, daň z příjmu ve výši 343.520 Kč).

Faktura	Kontrola dokladů 18-001-00103 až 18-001-00180, 18-001-00280 až 18-001-00419 (došlé faktury), včetně zaúčtování plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2018. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur pro účetní rok 2018 ze dne 20.11.2018. Školení členů IK bylo provedeno dne 20.12.2018 – doložen Zápis a prezenční listina. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 21.1.2019, schválena RO dne 23.1.2019. Inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha přijatých faktur je vedena v SW KEO. K 31.12.2018 je evidováno 419 faktur v číselné řadě 18-001-00001 až 18-001-00419.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je vedena v SW KEO-W. K 31.12.2018 jsou v ní evidovány fa v číselné řadě 18-002-00001 až 18-001-00661.
Odměňování členů zastupitelstva	ZO má 15 členů. RO má pět členů. ZO dne 31.10.2014 schválilo, že za výkon neuvolněných funkcí nebudou vypláceny odměny. Kontrolou výplatních lístků za 6/2018 bylo zjištěno, že výše odměny uvolněných zastupitelů je v souladu s Nařízením vlády 318/2017. ZO na ustavujícím zasedání dne 1.11.2018 určilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZO dlouhodobě uvolnění. ZO zvolilo starostu a místostarostu obce. ZO dále schválilo, že za výkon neuvolněných funkcí nebudou vypláceny odměny.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 18-701-00334 až 18-701-00548, 18-701-00895 až 18-701-01284.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena zápisy do průpisové pokladní knihy. Jednotlivé doklady jsou číslovány chronologicky a účtovány samostatně. V období 1.1.2018 až 31.12.2018 bylo vyhotoveno 1284 pokladních operací (účetní řada 18-701-00001 až 18-701-01284). Stav pokladní hotovosti dle pokladní knihy k 31.12.2018 činil 22.707 Kč a odpovídá účetnímu zobrazení SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 Výkazu Fin 2-12 M.
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.12.2018 (okamžik sestavení 14.2.2019).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2018 (protokol o zpracování ze dne 28.1.2019). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	21 056 000,00	23 594 000,00	23 584 189,91
Nedaňové příjmy	5 065 000,00	5 438 000,00	5 428 417,05
Kapitálové příjmy	515 000,00	1 519 000,00	1 518 277,00
Přijaté transfery	4 953 800,00	8 163 786,06	8 162 493,06
Příjmy celkem	31 589 800,00	38 714 786,06	38 693 377,02
Běžné výdaje	21 882 800,00	29 124 244,20	19 902 524,51
Kapitálové výdaje	13 171 000,00	13 054 541,86	12 771 454,22
Výdaje celkem	35 053 800,00	42 178 786,06	32 673 978,73
Financování	3 464 000,00	3 464 000,00	-6 019 398,29

Rozvaha	Rozvaha je sestavena k datu 31.12.2018 s hodnotou aktiv brutto 281.966.483,80 Kč, aktiv netto 224.135.046,21 Kč. Korekce ve výši 57.831.437,59 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto.
---------	--

Výkaz zisku a ztráty	Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost). Výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2018 uvádí hodnotu nákladů 29.263.920,69 Kč, hodnotu výnosů 35.090.975,02 Kč. Hodnota výsledku hospodaření je k datu sestavení výkazu 5.827.054,33 Kč a je rovna hodnotě řádku C.III.1 rozvahy k témuž datu.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 5.10.2018 uzavřená mezi Obcí Francova Lhota jako dárce a Vsetínskou nemocnicí a.s. Vsetín jako obdarovaným. Dar ve výši 10.000 Kč byl poskytnut na vybavení nového interního pavilonu. Dar byl schválen ZO 20.9.2018 (usnesení 31/427) a převeden na účet obdarovaného dne 15.10.2018, doklad č. 18-801-01210.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřená dne 2.1.2018. Dohodou je sjednán roznos 1310 ks hlasovacích lístků, balení 1310 ks hlasovacích lístků, příprava a úklid volební místnosti 1. kolo (odměna 8.500 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 12.1.2018. Dohodou je sjednána příprava a úklid volebních místností (odměna 3.000 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená 25.9.2018. Dohodou je sjednáno balení a roznos hlasovacích lístků (odměna 1.297 x 6,54 Kč = 8.484 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 2.10.2018. Dohodou je sjednána příprava a úklid volební místnosti pro okrsek č. 1 a 2 za odměnu 10.000 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo 7/2018 uzavřená dne 28.2.2018 mezi poskytovatelem obcí Francova Lhota a příjemcem Římskokatolická farnost Francova Lhota na poskytnutí účelové investiční dotace na stavbu stodoly ve výši 250.000 Kč s vyúčtováním do 15.12.2018. Doložena žádost ze dne 5.2.2018. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018. Obec poskytla zálohu na dotaci (SÚ 373) dne 7.3.2018, doklad č. 18-801-00299 ve výši 250.000 Kč. Na základě žádosti Římskokatolické farnosti ZO schválilo dne 20.9.2018 (usnesení 31431) prodloužení termínu ukončení a vyúčtování dotace do 30.6.2019. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota číslo 2/2018 uzavřená dne 28.2.2018 mezi poskytovatelem obcí Francova Lhota a příjemcem Tělovýchovná jednotka Sokol Francova Lhota na poskytnutí investiční dotace na běžné provozní náklady ve výši 220.000 Kč s vyúčtováním do 15.12.2018. Doložena žádost ze dne 11.1.2018. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno v rámci schváleného rozpočtu na rok 2018. Obec poskytla zálohu na dotaci (SÚ 373) ve 4 termínech: 28.2. 20.000 Kč doklad č. 18-701-00236 8.3. 30.000 Kč doklad č. 18-701-00270 4.5. 70.000 Kč doklad č. 18-701-00472 1.3. 100.000 Kč doklad č. 18-801-00273 Vyúčtování předloženo dne 14.12.2018, dotace čerpána v plné výši, zaúčtováno dokladem 18-007-00077 - bez závad.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala k 31.12.2018 tyto účelově určené finanční prostředky: <u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:</u> ÚZ 13013 ve výši 1.008.088 Kč, příjem pol. 4116; ÚZ 13101 ve výši 86.157 Kč, příjem pol. 4116. <u>Dotace na výdaje za zásah jednotky SDH, vybavení a opravy neinvestiční povahy:</u> ÚZ 14004 ve výši 53.867 Kč, příjem pol. 4116, r. 2017 čerpáno 226 Kč, výdaje ÚZ ve výši 53.642 Kč. <u>Dotace Ministerstva pro místní rozvoj na opravu komunikace Na Pulčín:</u> ÚZ 170056 ve výši 1.529.438 Kč, příjem pol. 4116, výdaje ÚZ ve výši 1.529.438 Kč. <u>Dotace Ministerstva pro místní rozvoj na zvýšení odolnosti hasičské zbrojnice Francova Lhota:</u> ÚZ 17968 ve výši 163.341,82 Kč, příjem pol. 4216, výdaje ÚZ ve výši 163.341,82 Kč;

ÚZ 17969 ve výši 2.776.811,04 Kč, příjem pol. 4216, výdaje ÚZ ve výši 2.776.811,04 Kč.

Finanční příspěvek na hospodaření v lesích:

ÚZ 29014 ve výši 76.500 Kč, příjem pol. 4116, výdaje ÚZ ve výši 76.500 Kč.

Dotace MZe ČR na kříže:

ÚZ 29027 ve výši 116.462 Kč, příjem pol. 4116, r. 2017 čerpáno.

Dotace na zpracování lesního hospodářského plánu:

ÚZ 29519 ve výši 89.253 Kč, příjem pol. 4216, výdaje ÚZ ve výši 89.253 Kč.

Neinvestiční transfer MŠMT pro PO:

ÚZ 33063 ve výši 113.275,20 Kč, příjem pol. 4116, převod § 3111 pol. 5336 ÚZ ve výši 113.275,20 Kč.

Dotace SZIF na traktor a klanicový vyvážecí vlek pro hospodaření v lese (oznámení č.j. SZIF/2018/0172522, č.j. SZIF/2018/0688308):

ÚZ 89521 ve výši 854.713 Kč, příjem pol. 4213 (národní zdroj), r. 2017 čerpáno 628.725 Kč, výdaje ÚZ ve výši 225.988 Kč;

ÚZ 89522 ve výši 837.787 Kč, příjem pol. 4213 (příspěvek EÚ), r. 2017 čerpáno 616.275 Kč, výdaje ÚZ ve výši 221.512 Kč.

Dotace na výdaje s volbou prezidenta (KUZZL 1050/2018):

ÚZ 98008 ve výši 52.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje s ÚZ ve výši 52.000 Kč.

Dotace na výdaje spojené s volbou do Senátu PČR a zastupitelstev obcí (KUZZL 66752/2018):

ÚZ 98187 ve výši 90.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje ÚZ ve výši 64.447 Kč, k vypořádání 25.553 Kč (převod dne 18.1.2019).

Kontrolou dokladů prokazujících použití dotace s ÚZ 98008: dokl. 18-801-00205 (18-001-00035), 18-701-00190 a 18-801-00201 (odměny 12 členů 2 VK, DPP), dokl. 18-701-00033, 18-701-00034, 18-701-00090, 18-701-00103, 18-701-00139 nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou dokladů prokazujících použití dotace s ÚZ 98187: dokl. 18-801-01182, 18-801-01318, 18-801-01248, 18-701-01003, 18-701-01040, 18-007-00063 nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 21.6.2018, kterou obec Francova Lhota prodává pozemek p.č. 2570/7, orná půda, o výměře 371 m² a pozemek p.č. 2582/9, trvalý travní porost, o výměře 343 m² za cenu 214.200 Kč (300 Kč za m²). Prodej předmětu převodu byl schválen ZO dne 24.5.2018 (usnesení č. 28/396). Záměr obce prodat předmět převodu byl zveřejněn na úřední desce od 30.4.2018 do 16.5.2018. Kupní cena byla uhrazena dne 25.6.2018, doklad č. 18-801-00712. Právní účinky zápisu smlouvy do KN nastaly ke dni 25.6.2018. Z účtu 031 byl prodaný pozemek odúčtován dokl. č. 18-801-00712 ze dne 25.6.2018 v ceně 79.738,98 Kč.

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 se sjednal bez jistiny. V účetnictví obce je úvěr zachycen AÚ 451 0400 a ke dni 1.1.2018 představoval závazek obce ve výši 1.743.800 Kč. Obec splácí jistinu úvěru měsíčně a to částkou 39 635 Kč. K 31.12.2018 obec splatila jistinu úvěru ve výši 475.620 Kč. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M.

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

Oprava komunikace Na Pulčín poškozené přivalovými dešti:
Veřejná zakázka malého rozsahu. Výzva k podání nabídek byla zaslána třem firmám. Obec obdržela cenové nabídky všech oslovených firem. Nejnižší cenu 2.958.877 Kč (včetně DPH) nabídla firma TM Stav, spol. s r.o. Vsetín. Smlouva o

dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 1.8.2018. Cena díla je doložena položkovým rozpočtem stavby. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.8.2018. Dodavatel zakázku vyfaktoval dokladem č. 218020651 ze dne 3.9.2018 na částku 2.958.877 Kč včetně DPH (evidováno v KDF pod č. 18-001-00254). Fakturovaná částka souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy RO: č. 38 ze dne 22.1.2018, č. 39 ze dne 8.3.2018, č. 40 ze dne 21.3.2018, č. 41 ze dne 27.3.2018, č. 42 ze dne 4.6.2018, č. 43 ze dne 18.6.2018, č. 44 ze dne 9.7.2018, č. 45 ze dne 26.7.2018, č. 46 ze dne 22.8.2018, č. 47 ze dne 24.9.2018, č. 1 ze dne 20.11.2018, č. 2 ze dne 20.12.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení ZO: č. 25 ze dne 15.12.2017, č. 26 ze dne 26.2.2018, č. 27 ze dne 26.4.2018, č. 28 ze dne 24.5.2018, č. 29 ze dne 29.6.2018, č. 30 ze dne 3.9.2018, č. 31 ze dne 20.9.2018, č. 1 ze dne 1.11.2018, č. 2 ze dne 14.12.2018.
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 1.1.2018 představoval fond prostředky na ZBÚ ve výši 480.445 Kč (SÚ 419). V roce 2018 byla účtována tvorba ve výši 150.000 Kč, Stav fondu k 31.12.2018 činí 630.445 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 26.4.2018 schválilo účetní závěrku obce Francova Lhota sestavenou k 31.12.2017.

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 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 právními 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 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, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obce.

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. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2018 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 2018

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

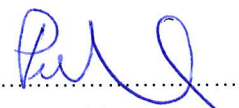
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

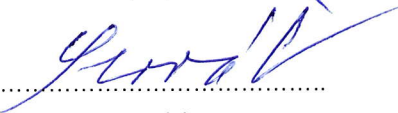
V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Francova Lhota dne 18. února 2019

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Slovák
kontrolor


.....
podpis


.....
podpis

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

Miroslav Brlica, starosta obce Francova Lhota, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Miroslav Brlica, 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 18. února 2019

Miroslav Brlica
starosta

O B E C
756 14 Francova Lhota
IČO 003 03 755

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Francova Lhota

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

