

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lidmaň**

se sídlem Lidmaň 94, 395 01 Pacov, IČO: 00583481  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **24. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **21. května 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 21. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Lidmaň

Lidmaň 94

395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175037130\_12

**Hana Sobotková**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175056563\_4

RNDr. Arnoštka Ženčáková

**Podklady předložili:**

**Jiří Zourek - starosta**

Ludmila Milichovská - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

## **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Lidmaň **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lidmaň byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2021 ze dne 2. 12. 2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 17. 3. 2017 dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 stanovená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 10. 3. 2017 do 31. 3. 2017 a na internetových stránkách obce od 10. 3. 2017 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 13. 4. 2017 dosud

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 15. 5. 2017 zveřejněné od 9. 6. 2017 dosud

- č. 2 ze dne 13. 6. 2017 zveřejněné od 12. 7. 2017 dosud

- č. 3 ze dne 7. 8. 2017 zveřejněné od 1. 9. 2017 dosud

- č. 4 ze dne 12. 9. 2017 zveřejněné od 3. 10. 2017 dosud

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 30. 6. 2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 1. 6. 2017 do 23. 6. 2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2017, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23. 6. 2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace daní, pojištění a OON za září 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za září 2017

Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2017 (vodné, stočné, nájmy)

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30. 9. 2017 evidovány v hospodářské činnosti doklady č. 310001 - 310195 a v hlavní činnosti doklady č. 3000001 - 3000113)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30. 9. 2017 evidovány v hlavní činnosti doklady č. 1 - 132)

Bankovní výpisy - č. 18 - 20 (ČNB), č. 9 (ČS), č. 9 (KB - účet cizích prostředků), č. 89 - 100 (KB - hospodářská činnost) za září 2017

Účetní doklady - č. 100121 - 100138 k výpisu z ČS, č. 550356 - 550395 k pokladně hospodářské činnosti za září 2017

Pokladní doklady - č. 450141 - 450169 z hlavní činnosti za září 2017

Pokladní kniha - za září 2017

Hlavní kniha - ke dni 30. 9. 2017

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 30. 12. 2016 na práci údržbáře, traktoristy a dělníka v lese od 1. 1. 2017, platový výměr ze dne 30. 12. 2016
- ze dne 1. 7. 2017 na práci prodavačky - vedoucí prodejny, platový výměr ze dne 1. 7. 2017
- Darovací smlouvy
- na bezúčelný finanční dar ve výši 6 000 Kč ze dne 6. 3. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2017
- na příjem bezúčelného finančního daru ve výši 2 000 Kč ze dne 22. 5. 2017
- Smlouvy o věcných břemenech
- č. JH-014330031344/002 ze dne 12. 12. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 1. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2016
- č. JH-014330033781/011 ze dne 12. 12. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 1. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2016
- č. JH-014330041742/002 ze dne 7. 7. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 7. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2017
- Smlouva o dílo - č. S18-043-0068 na akci "Oprava místní komunikace v místní části Lidmářka" v ceně díla 411 890 Kč bez DPH ze dne 7. 7. 2017
- Faktura - č. 04386088 (v KDF č. 3000080) na opravu místní komunikace v místní části Lidmářka v ceně 411 890 Kč bez DPH ze dne 27. 7. 2017 splatná dne 17. 8. 2017 uhrazená dne 9. 8. 2017 (výpis ČS č. 8, účetní doklad č. 100108)
- Dohody o provedení práce
- ze dne 30. 12. 2016 na pravidelnou kontrolu lesa, zajišťování těžby dřeva, výkon práce lesního hospodáře pro rok 2017
- ze dne 30. 6. 2017 na pomocné práce při úklidu obecních pozemků, úklid hřbitova, pleť, svážení trávy
- ze dne 30. 1. 2017 na úklid OÚ
- ze dne 30. 12. 2016 na zpracování agendy spojené s opatrovnictvím klientů Domova Lidmaň v roce 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 12. 2016, ze dne 24. 2., 31.3., 23.6. a 22.9.2017

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

- Rozpočtová opatření - opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 3. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 25. 10. 2017 - zveřejněno dosud,
- opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 17. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 29. 11. 2017 - zveřejněno dosud,
- opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 5. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 29. 12. 2017 - zveřejněno dosud,
- opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 1. 2017 - zveřejněno dosud
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3000001 - faktura č. 3700159 - hlavní činnost, faktura č. 310005 - faktura č. 310258 hospodářská činnost)
- Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 6500001 - faktura č. 6500141)
- Faktura - č. 04386088 vystavená dne 27. 7. 2017 na částku 498 386,- Kč (Práce na opravě místní komunikace v místní části Lidmářka), uhrazena dne 9. 8. 2017 - bankovní výpis č. 008

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČS č. 012 a výpis ČNB č. 28 - běžné účty, výpis KB č. 143 - běžný účet - hospodářská činnost, výpis KB č. 63 běžný účet cizích prostředků)

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 12 od 2. 12. 2017 do 15. 12. 2017

Pokladní kniha - předloženy pokladny hlavní a hospodářské činnosti ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - č. dokladu 450207 ze dne 2. 12. 2017 - č. dokladu 450217 ze dne 18. 12. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 10. 12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 25. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouva o dílo - smlouva č. S18-043-0068 ze dne 7. 7. 2017 na akci "Oprava místní komunikace v místní části Lidmaňka"

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0503 ze dne 29. 9. 2017 "Oprava místní komunikace Lidmaňka", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 13. 12. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen zápis ze dne 24. 11. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 29. 10. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, kontrola finančního výboru ze dne 15. 11. 2017 - kontrola pokladní hotovosti v obecním obchodě a v obecní pokladně, množství a stav skladových zásob

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Lidmaň za rok 2017**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,76 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,08 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,59 %
Ukazatel likvidity	3,78

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh obce Lidmaň nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Lidmaň 21. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Lidmaň s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 21. května 2018

Jiří Zourek

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**OBEC LIDMAŇ**  
Lidmaň 94  
395 01  
IČO: 005 83 481, DIČ: CZ00583481

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lidmaň	Jiří Zourek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly