

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Francova Lhota
Francova Lhota 325
756 14 Francova Lhota

Datum
18. února 2021

Oprávněná úřední osoba
Ing. Antonín Putala

Číslo jednací
KUZZ 41462/2020

Spisová značka
KUSP 41462/2020 EKO

Zpráva č. 103/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Francova Lhota, IČ: 00303755
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15. 9. 2020, 17. 9. 2020 (dílčí přezkoumání)
2. 2. - 3. 2., 18. 2. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 17. 7. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 2. 2021.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Francovu Lhotu zastupovali:
starosta: Miroslav Brlica
účetní: Pavla Bistrá
účetní: Alena Kurtinová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce od 30.1.2020 (v zákonné lhůtě). Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy 33.275.800 Kč, výdaje 39.799.800 Kč, financování 6.524.000 Kč. Financování představuje splátky úvěru ve výši 476.000 Kč a zapojení zůstatku ZBÚ ve výši 7.000.000 Kč. Výdaje jsou členěny odvětvově (§ RS).
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 13.12.2019 schválilo rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu pro rok 2020 s těmito pravidly: - uvolňování výdajů do výše jedné dvanáctiny celkové roční částky skutečných výdajů roku 2019 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 na webu obce. Na úřední desce bylo dne 17.12.2019 oznámeno zveřejnění dokumentu.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2020 schválilo ZO dne 30.4.2020. Příjmy i výdaje byly navýšeny o 609.000 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 4.5.2020 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění. RO č. 2/2020 schválilo ZO dne 26.6.2020. Příjmy i výdaje byly navýšeny o 486.700 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 29.6.2020 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění. RO č. 3/2020 schválilo ZO dne 25.9.2020. Příjmy i výdaje byly navýšeny o 2.626.035 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 29.9.2020 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění. RO č. 4/2020 schválilo ZO dne 27.11.2020. Příjmy i výdaje byly navýšeny o 8.813.000 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 1.12.2020 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění. RO č. 5/2020 schválilo ZO dne 22.12.2020. Příjmy i výdaje byly navýšeny o 1.330.000 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 23.12.2020 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění. RO č. 6/2020 schválila rada obce dne 31.12.2020. Příjmy i výdaje byly poníženy o 115.000 Kč. RO bylo zveřejněno na webu obce. Dne 31.12.2021 bylo na úřední desce oznámeno zveřejnění.
Schválený rozpočet	ZO dne 21.2.2020 schválilo rozpočet obce na rok 2020 se stanovením těchto závazných ukazatelů: celková výše výdajů dle jednotlivých §, výše jednotlivých příspěvků příspěvkovým organizacím dle přílohy rozpočtu. Schválilo poskytnutí finančních prostředků na činnosti neziskových organizací dle přílohy zápisu a pověřilo starostu podpisem příslušných smluv. ZO schválilo tvorbu a čerpání fondu (oprav vodovodu) ve výši 150.000 Kč jako součást rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webu obce. Dne 24.2.2020 bylo oznámeno na úřední desce zveřejnění dokumentu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací: „Základní škola Francova Lhota“ a „Mateřská škola Francova Lhota“. V rámci rozpočtu byly schváleny příspěvky pro ZŠ ve výši 1.675.000 Kč, pro MŠ ve výši 639.000 Kč. Závazné ukazatele byly PO sděleny písemně dne 25.2.2020. Příspěvek ZŠ byl navýšen na 1.945.000 Kč. Navýšení oznámeno dne 5.10.2020. Příspěvky byly poskytnuty ve schválené výši. RO dne 16.3.2020 schválila účetní závěrky obou PO za rok 2019. RO schválila převod HV ZŠ za rok 2019 v částce 45.669,53 Kč do rezervního fondu. RO schválila převod HV MŠ za rok 2019 v částce 3.213,16 Kč do rezervního fondu a v částce 12.000 Kč do fondu odměn. RO ze dne 16.3.2020 schválila rozpočty na rok 2020 a střednědobé výhledy rozpočtu pro roky 2021 až 2022 PO ZŠ Francova Lhota, PO MŠ Francova Lhota.
Střednědobý výhled rozpočtu	ZO dne 21.4.2017 schválilo Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na webu obce dne 24.4.2017.

Kniha došlých faktur	sestavena dne 29.1.2021. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Evidence došlých faktur je vedena v SW KEO-W. K 31.12.2020 je evidováno přijetí 348 faktur v číselné řadě 20-001-00001 až 20-001-00348.
Kniha odeslaných faktur	Evidence vydaných faktur je vedena v SW KEO-W. K 31.12.2020 je evidováno vystavení 617 faktur v číselné řadě 20-002-00001 až 20-002-00617.
Odměňování členů zastupitelstva	ZO má 15 členů, rada obce má 5 členů. Pro výkon funkcí starosty a místostarosty obce jsou ZO uvolnění. ZO dne 1.11.2018 schválilo, že neuvolněným členům ZO nebudou vypláceny odměny za výkon funkcí.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 20-701-00001 až 20-701-00296, 20-701-00432 až 20-701-00504, 20-701-00972 až 20-701-00995.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník je veden zápisy v průpisové pokladní knize. Evidence zachycuje k 31.12.2020 vystavení dokladů v číselné řadě 1 – 995 (účetní řada 20-701-00001 až 20-701-00995) a zůstatek ve výši 48.868 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy Rozvaha	Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2020 (sestaveno dne 9.2.2021). Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2020 (sestaveno dne 3.2.2021). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 327.085.815,25 Kč, hodnota aktiv netto 257.821.499,58 Kč. Korekce výše 69.264.315,67 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2020 (sestaveno dne 2.2.2021). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	26 144 000,00	23 431 000,00	23 423 590,17
Nedaňové příjmy	5 085 000,00	5 366 000,00	5 356 233,55
Kapitálové příjmy	35000,00	8 000,00	7 720,00
Přijaté transfery	2 011 800,00	18 220 535,00	18 215 645,88
Příjmy celkem	33 275 800,00	47 025 535,00	47 003 189,60
Běžné výdaje	19 651 800,00	22 713 535,00	18 382 701,01
Kapitálové výdaje	20 148 000,00	30 836 000,00	30 901 039,72
Výdaje celkem	39 799 800,00	53 549 535,00	49 283 740,73
Financování	6 524 000,00	6 524 000,00	2 280 551,13

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2020 (sestaveno dne 3.2.2021). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 25.345.538,01 Kč, výnosy 33.674.182,35 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 8.328.644,34 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.10.2020 na pracovní úkol: příprava a úklid volební místnosti okrsek 1 a 2 (odměna 5.400 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 21.9.2020 na pracovní úkol: balení a roznášení hlasovacích lístků (1.260 ks x 6,54 Kč = 8.240 Kč).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec pro rok 2020 zveřejnila osm veřejnoprávních smluv /VPS/. Na dvě níže uvedené VPS se vztahuje zákonná povinnost zveřejnění. VPS o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota č. 4/2020 uzavřená dne 24.2.2020 mezi poskytovatelem obcí Francova Lhota a příjemcem SDH Francova Lhota, na poskytnutí neinvest. dotace z rozpočtu obce ve výši 60.000 Kč na běžný provoz - materiálové náklady, opravy a cestovné s vyúčtováním do 15.12.2020. Poskytnutí dotace a uzavření VPS schválilo ZO dne 21.2.2020. Obec poskytla zálohu na dotaci (SÚ 373) dne 27.2.2020 (dokl. č. 20-801-00216). VPS byla zveřejněna na el. úřední desce dne 5.3.2020. VPS o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Francova Lhota č. 2/2020 uzavřená dne 24.2.2020 mezi poskytovatelem obcí Francova Lhota a příjemcem TJ Sokol Francova Lhota, na poskytnutí neinvest. dotace z rozpočtu obce ve výši 240.000 Kč na běžné provozní náklady - nákup PHM do sekačky, travní osivo, postřiky proti plevelu, hnojiva, cestovné na utkání, platby rozhodčím, hostování hráčů, nákup sportovních oděvů a pomůcek, praní dresů, elektrickou energii, opravu sekačky s vyúčtováním do 15.12.2020.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 (včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce) byl zveřejněn na úřední desce od 5.2.2020 (v zákonné době). ZO dne 21.2.2020 schválilo závěrečný účet obce Francova Lhota za rok 2019 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na webu obce. Dne 24.2.2020 bylo oznámeno na úřední desce zveřejnění dokumentu.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2020</u> na bankovních účtech: ČSOB č.ú. 210383089/0300 (AÚ 231 0x10) - zůstatek 2.418.362,53 Kč byl ověřen na výpis č. 2020/12; ČSOB č.ú. 255268420/0300 (AÚ 231 0011) - zůstatek 37.930,78 Kč byl ověřen na výpis č. 2020/12; ČNB č.ú. 94-816851/0710 (AÚ 231 0012) - zůstatek 2.797.995,79 Kč byl ověřen na výpis p.č. 61; ČNB č.ú. 2006-816851/0710 (AÚ 231 0013) - zůstatek 601,80 Kč byl ověřen na výpis p.č. 12. Zůstatky výše 5.254.890,9 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku č. 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2020</u> dle úvěrového účtu: ČSOB č.ú. 210465287/0300 (SÚ 451 0400) - zůstatek 316.940 Kč ověřen na výpis č. 2020/12.
Evidence majetku	Hmotný a nehmotný majetek obce, zachycený v účetnictví na účtech účtové třídy „0“, je evidován s využitím SW KEO. Seznam majetku vč. inventurních čísel je doložen v členění podle SÚ AÚ u IS. Evidence pozemků je vedena v SW EXCEL, s uvedením č. parcely, LV, druhu pozemku, výměry, ceny, velikosti podílu, výměry podílu a ceny podílu. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen k inventuře výpisem z KN k datu 31.12.2020 pro LV 13, 78, 250, 265, 584, 587, 943, 1088, 1216, 10001, 1284, 1304, 1304, 1396, 1432, 1513, 1604, 1608, 1615, 1683, 1684, 1704 vše kat. území Francova Lhota, LV 4, 102, 111, 170, 10001, 283, 300 vše kat. území Pulčín, LV 266, 890, 892, 893 vše kat. území Horní Lideč, LV 171, 176, 300, 650, 717, 924 vše kat. území Valašská Senice. Vlastnictví nemovitého majetku není omezeno zástavním právem.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2020 krátkodobé pohledávky ve výši 9.362.655,76 Kč</u> na účtech: SÚ 311 odběratelé - částka 103.964 Kč doložena u IS výpisem neuhrazených vydaných fa (splatnost r. 2021); SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 263.563,13 Kč doložena u IS kopiemi daňových dokladů za přijaté platby záloh za el. energii, plyn, vodu a kopie daňového přiznání zálohy na silniční daň; SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 8.995.128,63 Kč doložena v příloze IS (dohad SÚ 403 výše 8.951.620 Kč, dohad k přijatým zálohám (SÚ 324).
Evidence závazků	<u>K 31.12.2020 dlouhodobé závazky výše 316.940 Kč</u> v účetnictví: SÚ 451 úvěr - částka 316.940 Kč (pisemnost Smlouvy o přijetí úvěru). <u>K 31.12.2020 krátkodobé závazky výše 10.437.390,69 Kč</u> v účetnictví: SÚ 321 dodavatelé - částka 34.914,50 Kč doložena v příloze IS výpisem neuhrazených závazků z KDF; SÚ 324 přijaté zálohy - částka 43.508,63 Kč (přijaté zálohy na vodu, elektřinu, otop v byt. a nebyt. prostorách); SÚ 331 zaměstnanci - částka 272.541 Kč, 336 sociální zabezpečení - částka 89.560 Kč, 337 zdravotní pojištění - částka 38.630 Kč, 342 daně - částka 19.212 Kč (v příloze IS doloženo rekapitulací mezd za období 12/2020); SÚ 343 DPH - částka 1.062.828,71 Kč doložena u IS kopií přiznání k DPH; SÚ 374 přijaté zálohy - částka 8.515.232 Kč (dotace nebyt. prostory na 11 b.j.); SÚ 389 dohadný účet pasivní - částka 360.963,85 Kč (dohad nákladů k zálohám za el. energii, plyn a vodu, přefakturace energie ZŠ, dohad daně z příjmů ve výši 89.110 Kč).
Faktura	Kontrola dokladů 20-001-00106 až 20-001-00219, 20-001-00227 až 20-001-00348 (došlé faktury), účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur pro účetní rok 2020, schváleným RO dne 9.12.2020. Školení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2020 – doložen Zápis a prezenční listina. Inventarizační zpráva včetně seznamu IS (IS č. 1 - 5) byla

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Poskytnutí dotace a uzavření VPS schválilo ZO dne 21.2.2020. Obec poskytla zálohu na dotaci (SÚ 373) dne 27.2.2020 (dokl. č. 20-801-00215). VPS byla zveřejněna na el. úřední desce dne 5.3.2020. Poskytnuté zálohy byly k 31.12.2020 vyúčtovány. K 31.12.2020 obec přijala prostředky účelově určené dotace: <u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:</u> ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 210.000 Kč; ÚZ 13101 příjem pol. 4116 výše 630.976 Kč. <u>Dotace MŽP ČR na sad Pulčín:</u> ÚZ 15011 příjem pol. 4116 výše 16.743,20 Kč, čerpání r. 2019. <u>Dotace MŽP ČR na zateplení KD:</u> ÚZ 15974 příjem pol. 4216 výše 1.547.826,12 Kč, čerpání r. 2019. <u>Transfer MMR ČR pro ZŠ:</u> ÚZ 17015 příjem pol. 4116 výše 57.938,83 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ; ÚZ 17016 příjem pol. 4116 výše 984.960,33 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ; ÚZ 17968 příjem pol. 4216 výše 173.391,30 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ; ÚZ 17969 příjem pol. 4216 výše 2.947,652,10 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ; <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZZL 82/2020, 56967/2020):</u> ÚZ 29014 příjem pol. 4116 výše 116.100 Kč, výdaje § 1031 ÚZ výše 90.720 Kč, 25.380 Kč r. 2019. <u>Dotace MZe ČR na vyklizování nebo přibližování dřeva (KUZZL 42669/2020):</u> ÚZ 29015 příjem pol. 4116 výše 3.712 Kč, výdaje § 1031 ÚZ výše 3.712 Kč. <u>Transfer MŠMT ČR pro ZŠ (KUZZL 63279/2020):</u> ÚZ 33063 příjem pol. 4116 výše 441.435 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ. <u>Kompenzační bonus (KUZZL 53258/2020):</u> ÚZ 98024 příjem pol. 4111 výše 1.926.250 Kč. <u>Dotace na výdaje s volbami do zastupitelstev krajů (KUZZL 54400/2020):</u> ÚZ 98193 příjem pol. 4111 výše 62.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 61.929 Kč, vratka 71 Kč. <u>Dotace MF ČR na adaptaci nebytových prostor na 11 bytů v obci Francova Lhota (i.č. 298D223001354):</u> ÚZ 98858 příjem pol. 4211 výše 8.515.161 Kč <u>Transfer ZK pro ZŠ na vybavení dílen v ZŠ (KUZZL 37841/2020, 58537/2020, 82533/2020):</u> ÚZ 00150 příjem pol. 4122 výše 98.700 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ. <u>Dotace ZK na modernizaci zásahových obleků JSDH (KUZZL 40632/2020):</u> ÚZ 00020 příjem pol. 4122 výše 65.000 Kč, výdej § 5512 ÚZ výše 65.000 Kč. Kontrolou výdajů odlišnými ÚZ 98193 (volby): dokl. 20-701-00804, 20-701-00805, 20-701-00810, 20-801-00234 (20-001-00259), mzdových nákladů 12 členů 2 volebních komisí, DPP (dokl. 20-801-00256, 20-801-00232) nebyly zjištěny nedostatky.
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 jistění. V účetnictví obce je úvěr zachycen AÚ 451 0400 a ke dni 1.1.2020 představoval závazek obce ve výši 792.560 Kč. Obec splácí jistinu úvěru měsíčně částkou ve výši 39 635 Kč. Poslední splátka ve výši 39.495 Kč bude splatná k 25.8.2021. K 31.12.2020 obec splatila řádně z jistiny úvěru 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. Praha, 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. Závazek z ručení ve výši 33.089.000 Kč je zachycen v podrozvahové evidenci SÚ 982.
Dokumentace k veřejným zakázkám	"Rozšíření a modernizace dětské hřiště Špuntov": Zakázka malého rozsahu v předpokládané ceně 700.000 Kč (včetně DPH). Kritériem hodnocení nejnížší nabídková cena. Výzva k zpracování nabídky byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku zpracovaly všechny oslovené firmy. Nejnížší cenu 548.462 Kč (bez DPH) nabídla firma TESGE stavby s.r.o. Ústí.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 11.9.2020. Dne 15.9.2020 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 3.2.2021 byla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena 548.462 Kč (bez DPH). Na profilu zadavatele jsou zveřejněny v roce 2020 tři veřejné zakázky. Zápisy ze 17. až 32. schůze Rady obce, které se uskutečnily ve dnech 13.1.2020, 31.1.2020, 28.2.2020, 16.3.2020, 14.4.2020, 27.4.2020, 8.6.2020, 22.6.2020, 29.6.2020, 9.7.2020, 17.8.2020, 8.9.2020, 30.10.2020, 18.11.2020, 9.12.2020, 31.12.2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Zápisy z 9. až 16. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 21.2.2020, 30.3.2020, 30.4.2020, 26.6.2020, 28.8.2020, 25.9.2020, 27.11.2020, 22.12.2020. Obec zřizuje účelový fond oprav vodovodu. Hospodaření s prostředky fondu upravuje statut. ZO dne 21.2.2020 schválilo tvorbu a použití fondu oprav pro vodovody ve výši 150.000 Kč jako součást rozpočtu. Fond je účtován rozvahově. S prostředky fondu hospodář obec na ZBÚ. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2020 stav k 1.1.2020 ve výši 482.734 Kč, tvorbu ve výši 150.000 Kč a zůstatek 632.734 Kč.
Rozpočtová odpovědnost Účetní závěrka	Výše nesplaceného úvěru činí 316.940 Kč (SÚ 451) a nepřesahuje hodnotu 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky (po konsolidaci) výše 23.417.193,35 Kč. ZO dne 21.2.2020 schválilo účetní závěrku obce Francova Lhota sestavenou k 31.12.2019.

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 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 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 hospodář 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 2020 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 2020

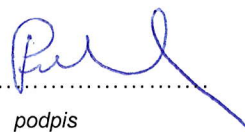
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
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 2021

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

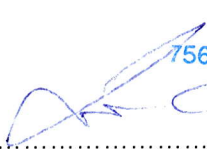
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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 2021

Miroslav Brlica
starosta


.....
podpis

OBEC
756 14 Francova Lhota
IČO 003 02 755

1 x obdrží: Obec Francova Lhota

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

