

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Podkopná Lhota
Podkopná Lhota 37
763 18 Trnava

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
2. června 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 43994/2016	KUSP 43994/2016

Zpráva č. 260/2016/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota, IČ: 00544493 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 12. 2016 - 5. 12. 2016 (dílčí přezkoumání)
31. 5. a 2. 6. 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. 12. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 2. 6. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Podkopná Lhota, Podkopná Lhota 37
763 18 Trnava

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Milan Slovák

Obec Podkopnou Lhotu zastupovali:

starosta: Libor Baďura
účetní: Růžena Machalíčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 15.3.2016 do 31.3.2016, příjmy podle seskupení položek i v § třídění v celkové výši 4.858.500 Kč výdaje v § třídění s uvedením seskupení položek v celkové výši 4.006.000 Kč, financování 852.500 Kč (pol. 8115 mínus 412.500 Kč, pol. 8124 splátka přijatých půjček 440.000 Kč).
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 19.11.2015 (usnesení 5/9Z/14-18/2015) schválilo rozpočtové provizorium na rok 2016, kdy bude obec hospodařit s 1/12 výdajů roku 2015 měsíčně, při dodržení podmínek daných platnými předpisy.
Rozpočtová opatření	V roce 2016 bylo provedeno 5 rozpočtových opatření: 1. RO schváleno starostou obce v období 9/2016 - příjmy navýšeny o částku 121.000 Kč, výdaje navýšeny o částku 147.000 Kč. 2. RO schváleno starostou obce v období 10/2016 - výdaje navýšeny o částku 10.000 Kč. 3. RO schváleno ZO dne 3.11.2016 - příjmy navýšeny o 24.000 Kč, výdaje navýšeny o částku 210.000 Kč. 4. RO schváleno ZO dne 6.12.2016 - výdaje navýšeny o částku 16.000 Kč. 5. RO schváleno starostou obce v období 12/2016 - příjmy sníženy o částku 31.000 Kč, výdaje sníženy o částku 46.000 Kč. ZO dne 19.11.2015 (usnesení 6/9Z/14-18/2015) pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2016 ve stanoveném rozsahu. Celkem byly rozpočtovými opatřeními navýšeny příjmy o částku 114.000 Kč tj. na celkovou částku 4.972.500 Kč, výdaje navýšeny o částku 337.000 Kč tj. na celkovou částku 4.343.000 Kč, financování mínus 629.500 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2016 bez rozdílů.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2019.
Schválený rozpočet	ZO dne 14.4.2016 (usnesení 6/13Z/14-18/2016) schválilo rozpočet na rok 2016 ve znění předloženého návrhu.
Závěrečný účet	ZO dne 27.6.2016 (usnesení 3/14Z/14-18/2016) schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 6.6.2016 do 22.6.2016.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků ZBÚ k 31.12.2016 dle bankovních účtech: KB, a.s. č.ú.10326661/0100 zůstatek ve výši 3.002.650,17 Kč ověřen na periodický výpis č.v. 1 ze dne 23.1.2017; ČNB č.ú. 94-3812661/0710 zůstatek ve výši 329.970,33 Kč ověřen na výpis p.č. 25. Zůstatek na bankovních účtech v celkové výši 3.332.620,50 Kč odpovídá hodnotě SU 231 v hlavní knize i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Stav nesplacené jistiny k 31.12.2016 dle úvěrového účtu: KB, č.ú. 35-1142691577/0100 zůstatek ve výši 2.542.600 Kč ověřen na výpis č.v. 1. Zůstatek nesplacené jistiny odpovídá hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.
Evidence majetku	Evidence dlouhodobého majetku obce vedeného na účtech účtových skupin 01, 02, 03 (vyjma pozemků) je vedena s využitím SW GORDIC. Výstup z evidence je přiložen k IS. Provedení inventury bylo doloženo výpisem z KN k 20.1.2017 pro LV 10001 a kat. území Podkopná Lhota.

Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 pouze krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 332.863 Kč. V účetnictví:</p> <p>SÚ 311 (odběratelé) částka 94.746 Kč doložena přílohami 4 - 6 IS a soupisem neuhrazených faktur (TKR 800 Kč, vodné 80.200 Kč, kovový odpad 4.605 Kč, Ekokom 7.692 Kč, ...) - vytvořena opravná položka ve výši 4.915 Kč;</p> <p>SÚ 314 (poskytnuté zálohy) částka 171.455 Kč doložena přílohami č. 7 a 8 IS (věstník Zlínského kraje 1.495 Kč, zálohy energie 169.960 Kč);</p> <p>SÚ 315 (pohledávky z hl. činnosti) částka 8.625 Kč doložena přílohami 3, 6 a 9 IS (odpady 5.700 Kč, psi 300 Kč, z ubyt. kapacity 2.625 Kč), vytvořena opravná pol. ve výši 1.632 Kč;</p> <p>SÚ 342 (zálohy na odběr vody) částka 39.000 Kč doložena přílohou č. 1 IS (rozhodnutí ČIŽP);</p> <p>SÚ 346 (pohl. za ústř. vl. institucemi) částka 13.927 Kč (pohledávka za ÚP doložena Vyúčtováním mzdových nákladů VPP za 12/2016);</p> <p>SÚ 388 (dohad výnosů) částka 11.980 Kč doložena přílohami 2 - 4 IS (za vytřídění odpadů ve 4/Q ve výši 7.000 Kč, vodné 4.480 Kč, poplatek z ubyt. kapacity ve výši 500 Kč).</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2016 dlouhodobé závazky v hodnotě 2.542.600 Kč - viz písemnost "Smlouvy o úvěru".</p> <p>Obec eviduje k 31.12.2016 krátkodobé závazky v celkové hodnotě 519.117,80 Kč. V účetnictví:</p> <p>SÚ 321 (dodavatelé) částka 47.906,60 Kč doloženo výpisem z KDF;</p> <p>SÚ 331 (zaměstnanci) částka 55.415 Kč, SÚ 336 (sociální zabezpečení) částka 14.248 Kč, SÚ 337 (zdravotní pojištění) částka 7.432 Kč, SÚ 342 (daň) částka 6.870 Kč vše doloženo mzdovou rekapitulací za prosinec 2016;</p> <p>SÚ 374 (přijaté zálohy na transfery) částka 5.134,20 Kč (vratka prostředků volby);</p> <p>SÚ 384 (výnosy př. období) částka 238.850 Kč (DPPO za obec za r. 2016 ve výši 236.930 Kč, příjem za odpad ve výši 1.920 Kč);</p> <p>SÚ 389 (dohad výnosů) částka 150.000 Kč (na odběr vod 25.000 Kč /dle r. 2015/, na energie 125.000 Kč);</p> <p>SÚ 378 (ostatní pohledávky) částka 132 Kč (zák. pojistné pracovních úrazů).</p>
Hlavní kniha	<p>SÚ 432 vykazoval k 1.1.2016 hodnotu minus 1.209.198,39 Kč, SÚ 431 vykazoval k 1.1.2016 hodnotu minus 1.231.368,75 Kč. Dokladem 147 ze dne 31.7.2016 bylo účtováno chybně: MD 432/ D 431. Oprava účtování na MD 431/ D 432 provedena dokl. 210 dne 1.11.2016.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2016. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur na rok 2016, který byl vydán starostou obce dne 3.11.2016, a příloženými „Pravidly pro provádění inventarizací“ ze dne 3.11.2016, která definují rozsah a způsob provedení inventur u jednotlivých druhů majetku a závazků a slovním popisem je definují. Plánem inventur je jmenována IK. IK zpracovala 31.1.2017 o provedené inventarizaci Inventarizační zprávu, ve které konstatuje, že inventury byly řádně provedeny a nebyly zjištěny inventurní rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	<p>KDF je vedena zápisy na listy, které jsou vkládány do knihy faktur. K 31.12.2016 obec přijala 206 faktur.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>KOF je vedena zápisy na listy, které jsou vkládány do knihy faktur. K 31.12.2016 obec vystavila 42 faktur.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce je v roce 2016 složeno z 8 členů. Starosta je pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněn. Na 1. zasedání bylo schváleno poskytování odměn neuvolněným členům ZO ve výši 0 Kč. ZO dne 29.12.2015 stanovilo za výkon funkce neuvolněného místostarosty měsíční odměnu ve výši 9.800 Kč s platností od 1.1.2016. Stanovená výše odměny je v souladu s Nařízením vlády 37/2003 Sb.</p>

Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů P199- 208, 215 - 284, V73 - 80, 99 - 144. Zjištění: Dokl. 144 ze dne 31.12.2016 jsou vyúčtovány služební cesty z období 13.1.2016 až 27.12.2016. Výdaje spojené s cestovním jsou zobrazeny až ve výkazu Fin 2-12 M za 12/2016.																																								
Pokladní kniha (deník)	Údaje o příjmech a výdajích obce v hotovosti jsou zapisovány do průpisové pokladní knihy. Evidence k 31.12.2016 zachycuje vystavení 274 příjmových a 144 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti činí dle pokladní knihy 19.025 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze. Pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2016 činí 0 Kč. Pokladní knihu vede starosta obce. Jedním dokladem je na konci měsíce účtováno o pokladně.																																								
Příloha rozvahy	Výkaz sestaven k 31.12.2016 (zpracováno dne 10.2.2017).																																								
Rozvaha	Kontrola podrobena rozvaha sestavena za období 12/2016 (zpracováno dne 10.2.2017) s hodnotami: aktiva brutto 65.321.401,50 Kč, korekce 20.447.686,40 Kč, aktiva netto 44.873.715,10 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 1- 147, 161 až 286.																																								
Účetnictví ostatní	Obec nezřizuje příspěvkovou organizaci, nezřizuje fondy. Obec nezadávala výběrové řízení.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2016 (zpracováno dne 4.2.2017).																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Schválený rozpočet</th> <th>Upravený rozpočet</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>3 225 000,00</td> <td>3 236 000,00</td> <td>3 689 122,71</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>1 554 000,00</td> <td>1 574 000,00</td> <td>1 494 016,00</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td>21 000,00</td> <td>21 000,00</td> <td>20 000,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>58 500,00</td> <td>141 500,00</td> <td>141 496,00</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem</td> <td>4 858 500,00</td> <td>4 972 500,00</td> <td>5 344 634,71</td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>3 688 000,00</td> <td>4 003 000,00</td> <td>2 615 678,21</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>318 000,00</td> <td>340 000,00</td> <td>151 338,00</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem</td> <td>4 006 000,00</td> <td>4 343 000,00</td> <td>2 767 016,21</td> </tr> <tr> <td>Financování</td> <td>-852 500,00</td> <td>-629 500,00</td> <td>-2 577 618,50</td> </tr> </tbody> </table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	3 225 000,00	3 236 000,00	3 689 122,71	Nedaňové příjmy	1 554 000,00	1 574 000,00	1 494 016,00	Kapitálové příjmy	21 000,00	21 000,00	20 000,00	Přijaté transfery	58 500,00	141 500,00	141 496,00	Příjmy celkem	4 858 500,00	4 972 500,00	5 344 634,71	Běžné výdaje	3 688 000,00	4 003 000,00	2 615 678,21	Kapitálové výdaje	318 000,00	340 000,00	151 338,00	Výdaje celkem	4 006 000,00	4 343 000,00	2 767 016,21	Financování	-852 500,00	-629 500,00	-2 577 618,50
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	3 225 000,00	3 236 000,00	3 689 122,71																																						
Nedaňové příjmy	1 554 000,00	1 574 000,00	1 494 016,00																																						
Kapitálové příjmy	21 000,00	21 000,00	20 000,00																																						
Přijaté transfery	58 500,00	141 500,00	141 496,00																																						
Příjmy celkem	4 858 500,00	4 972 500,00	5 344 634,71																																						
Běžné výdaje	3 688 000,00	4 003 000,00	2 615 678,21																																						
Kapitálové výdaje	318 000,00	340 000,00	151 338,00																																						
Výdaje celkem	4 006 000,00	4 343 000,00	2 767 016,21																																						
Financování	-852 500,00	-629 500,00	-2 577 618,50																																						
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2016 (zpracováno dne 10.2.2017) uvádí náklady v celkové výši 4.708.327,17 Kč, výnosy v celkové výši 5.647.671,06 Kč. Výsledek hospodaření 939.343,89 Kč odpovídá hodnotě řádku C.III.1 v rozvaze k témuž datu.																																								
Dohody o provedení práce	Obec uzavřela dne 1.10.2016 dohodu o provedení práce. Předmětem dohody je plnění obálek a doručení 273 obálek voličům (odměna 1.229 Kč).																																								
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala k 31.12.2016 tyto účelově určené finanční prostředky: <u>Aktivní politika zaměstnanosti:</u> - ÚZ 13101, pol. 4116 v hodnotě 55.996 Kč. <u>Volby do krajského zastupitelstva (SÚ 374):</u> - ÚZ 98193, pol. 4111 v hodnotě 24.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ ve výši 18.865,80 Kč, k vypořádání 5.134,20 Kč. Kontrola byly podrobena doklady 178, 184, 202, 204, 212 a 232 (odměny 6 členů VK, DPP), 239 prokazující výdaje s ÚZ 98193 ve výši 18.865,80 Kč.																																								
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 16.3.2016. Na základě smlouvy obec kupuje pozemek p.č. 68/11 o výměře 379 m ² v kat. území Podkopná Lhota za cenu 18.950 Kč. Částka byla uhrazena v hotovosti VPD č. 38 a č. 39 dne 1.4.2016.																																								

	Nákup pozemku schválilo ZM na zasedání dne 9.3.2016. Návrh na vklad do KN podán dne 30.3.2016. Dne 30.4.2016 bylo dokladem 81 účtováno o zařazení pozemku do evidence.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 99010400112 byla s bankou KB, a.s. uzavřena dne 22.1.2015. Banka poskytla obci prostředky úvěru ve výši 3.450.000 Kč na refinancování části půjček včetně příslušenství vyplývajících ze zakázek (projekt Plynofikace obce Podkopná Lhota a projekt Vodovod Podkopná Lhota). Splácení úvěru (1. - 92. splátka) měsíčně částkou 36.700 Kč vždy k poslednímu dni k.m. počínaje 31.3.2015. Poslední splátka ve výši 36.900 Kč ke dni 31.12.2022. Smlouvou je sjednána možnost předčasné částečné úhrady jistiny. V účetnictví je závazek z nesplacené jistiny zachycen AÚ 451 0200. K 1.1.2016 představoval dluh ve výši 2.983.000 Kč. K 31.12.2016 obec řádně splatila 440.400 Kč. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.
Smlouvy ostatní	Smlouva o zajištění blankosměnkou r.č. 10000502018 uzavřená dne 22.1.2015 mezi obcí Podkopná Lhota a KB, a.s. Praha na budoucí dluhy Smlouvy o úvěru č. 99010400112 do výše 3.450.000 Kč.
Smlouvy zástavní	Smlouva o zástavě nemovitostí reg.č. 10000502043 uzavřená dne 19.3.2015 mezi zástavcem obcí Podkopná Lhota a KB, a.s. Praha na předmět zástavy pozemky parc.č. st. 246 a 1284/1, st. 161 a 1254/55, stavbu č.p. 85. Nemovitosti omezené zástavním právem jsou evidovány v oddělené AE. Hodnota zastaveného majetku činí pro budovy 4.080.000 Kč (AÚ 021 0299), pro pozemky 17.018 Kč (AÚ 031 0X10).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 11. - 16. jednání zastupitelstva obce, která se konala v období od 1.1.2016 do 31.12.2016. Zápisy ze zasedání ZO jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovením § 95, odst. (1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.
Účetní závěrka	ZO dne 27.6.2016 (usnesení 4/14Z/14-18/2016) schválilo účetní závěrku obce 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. Nevyskytuje se.

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. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

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

Méně závažné chyby a nedostatky předchozích let byly napraveny.

Závažné chyby a nedostatky předchozích let byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Podkopsná 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 Podkopsná Lhota za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,65 %

Podkopsná Lhota dne 2. června 2017

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Milan Slovák
kontrolor

.....
podpis

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

Libor Baďura, starosta obce Podkopná Lhota, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel 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.

Libor Baďura, starosta obce Podkopná 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 2. června 2017

Libor Baďura
starosta

OBEC
PODKOPNÁ LHOTA
763 18

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Podkopná Lhota

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 12. 2016 - 6. 12. 2016 (celk. pracovní dny)

31. 5. a 7. 6. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla uskutečněna dne 2. 12. 2016 předáním návrhu zprávy a ukončena dne 7. 6. 2017 podle § 18 zákona č. 420/2004 Sb. o kontrole. Účetní období: práva pocty náležitky.

Místní provedení přezkoumání: Starosta Podkopná Lhota, Podkopná Lhota
763 18 Trnava

Přezkoumání vykonali:
kontrolor odpovědný řízení přezkoumání Ing. Anotín Páral
kontrolor Ing. Milan Ševčík

Obec Podkopná Lhota zastupovali:
starosta Libor Baďura
členi MZ Jana Machalicková