

Finanční výbor obce Podveky

Podveky 54

285 06 p. Sázava

**Zápis finančního výboru obce Podveky z kontroly provedené dne 3.6.2019
v budově OÚ Podveky čp. 54 od 15,30 hodin.**

Složení finančního výboru – Mejtřík Josef – předseda výboru
Helena Kubičková – člen výboru

Dále přítomni: Eva Mottlová – starostka obce
Dagmar Kalašová – účetní obce

Omluveni: Petr Bousek

ZPRÁVA FINANČNÍHO VÝBORU KE SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY OBCE PODEKY ZA ROK 2018

Název: Obec Podveky

Sídlo: Podveky 54, 285 06 p. Sázava

Právní forma: Obec – územně samosprávný celek

Předmět činnosti: stanoven předpisem 128/2000 Sb.

IČ: 00498572

Rozvahový den: 31.12.2018

Organizační struktura:

Zřizované organizační složky:

Místní knihovna Podveky

Hospodářská činnost

Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej (mimo zboží dle příloh 2 a 3 zákona č. 455/1991 Sb., v platném znění)

Zastupitelstvo obce, starosta, místostarosta, obecní úřad a výbory:

Starostka: Eva Mottlová

Místostarosta: Mgr. Marek Kulhánek

Rostislav Vizner

Zastupitel: Jiří Beneš

Petr Bousek
Jaroslav Kalaš
Karel Kmoch
Josef Mejstřík
Ing. Antonín Vlasák

Kontrolní výbor:

Předseda: Jiří Beneš
Členové: Jaroslav Kalaš
Bc. Štěpánka Novotná

Finanční výbor:

Předseda: Josef Mejstřík
Členové: Petr Bousek
Helena Kubičková

Počet zastupitelů zastupitelstva: 9

Obecní úřad:

Počet zaměstnanců obce na hlavní pracovní poměr k 31.12.2018: 2

Obec Podveky je členem těchto družení a spolků

Sdružení obcí mikroregionu Uhlířskojanovicka a středního Posázaví
Sdružení místních samospráv ČR
MAS Lípa pro venkov

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Finanční výbor obdržel dne 13.5.2019 (tj. do 15 dnů od předání zprávy o přezkoumání hospodaření příslušným krajským úřadem) od účetní obce následující podklady k zajištění schválení účetní závěrky:

- a) účetní a finanční výkazy, konkrétně výkaz Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha sestavené k datu 31.12.2018,
- b) zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 6.5.2019
- c) závěrečnou zprávu o provedení inventarizace majetku a závazků obce Podveky k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

2. Finanční výbor tyto předložené podklady prověřil a konstatuje, že

- a) předložené účetní a finanční výkazy odpovídají skutečnosti, nebyly zjištěny žádné rozdíly ani nebyly vzneseny žádné pochybnosti vztahující se k vykazovaným hodnotám

- b) inventarizační zpráva byla řádně sestavena dle vyhlášky č. 270/2010 Sb. A dle směrnice obce o inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly ani nebyly vzneseny žádné pochybnosti vztahující se k vykazovaným hodnotám.
- c) Přezkoumání hospodaření bylo řádně provedeno dne 10.9.2018 a dne 6.5.2019 pracovníky Krajského úřadu Středočeského kraje na základě žádosti o přezkoumání hospodaření ze dne 11.5.2018 s tímto závěrem:

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2018 podle § 2a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému členovi zastupitelstva, který vykonával funkci místostarosty a jemuž zanikl mandát, bylo za měsíc říjen odchodné poskytnuto v nesprávné výši a za měsíc listopad nebyla vyplacena odměna, která mu náležela v poměrné výši 1/30 měsíční odměny.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1.297.667,- Kč.

Způsob ocenění majetku a zásob:

Dlouhodobý majetek – pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s pořízením

- nehmotný – cena vyšší než 60.000,- Kč
- hmotný – cena vyšší než 40.000,- Kč

Drobný dlouhodobý majetek hmotný – v pořizovací ceně od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný – v pořizovací ceně od 7.000,- Kč do 60.000,- Kč

Pozemek

Původní pozemky jsou oceněny dle oceňovacích předpisů, vedeny jsou v celkové hodnotě dle druhu a počtu m². Při vyřazení se odepisuje poměrná část výměry.

Nově nabyté pozemky se zařazují dle kupní smlouvy.

Pozemky se evidují dle parcelních čísel.

Změny způsobu oceňování : nenastaly

Odpisový plán: ano/na rok 2018 schválen starostkou obce dne 31.12.2012

Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: ne

Finanční výbor s tímto závěrem souhlasí.

Závěr zprávy:

- bylo zjištěno, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Návrh na usnesení zastupitelstva ve věci schválení účetní závěrky:

„Zastupitelstvo Obce Podveky projednalo návrh účetní závěrky obce Podveky za rok 2018. Zastupitelstvo obce Podveky nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhláška č. 220/2013 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.


Zastupitelstvo Obce Podveky tímto schvaluje účetní závěrku obce Podveky za rok 2018 s výhradou. Přijatá nápravná opatření: u vyplácení odměn postupovat podle zákona o obcích č. 128/2000 Sb.


Zároveň zastupitelstvo obce rozhodlo o převedení výsledku hospodaření ve výši 1.121.065,62 Kč v roce 2019 na účet 432 30 Výsledek hospodaření minulých účetních období hlavní činnosti a na účet 432 00 Výsledek hospodaření minulých účetních období hospodářské činnosti ve výši minus 23.249,40 Kč.

O schválení účetní závěrky Obce Podveky za rok 2018 bude vypracován Protokol, který bude v nejbližším možném termínu, nejpozději do 30.6.2019 odeslán do Centrálního systému účetních informací státu podle technické vyhláška o účetních záznamech.

Zapsala: Helena Kubičková

Podveky dne 3.6.2019


.....
Josef Mejstřík, předseda výboru


.....
Eva Mottlová, starostka obce


.....
Helena Kubičková, člen výboru


.....
Dagmar Kalašová, účetní obce