

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078239/2014/KUSK
Čj.: 102421/2014/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.5.2015
- 17.10.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Podveky
Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Eva Mottlová - starostka
Dagmar Kalašová - hospodářka

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
18. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2016, schválený zastupitelstvem obce 13.12.2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněný na úřední desce v termínu 26.11.2013 - 12.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 a 2 schválené zastupitelstvem obce dne 17.6.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 17.9.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 17.9.2014
- č. 5 schválené starostkou obce 19.12.2014, zastupitelstvo obce seznámeno dne 10.3.2015

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 17.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný na úřední desce v termínu 28.5.2014 - 16.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2014 ze dne 15.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 9/2014 ze dne 9.10.2014
- analytická předvaha za období 12/2014 ze dne 17.2.2015
- hlavní kniha za období 1 - 9/2014 v elektronické podobě - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ze dne 15.10.2014, k 31.12.2014

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 15.10.2014, k 31.12.2014

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 710001 - 710030, 710233 - 710281
- odběratelské faktury č.: 2400009 - 2400022, 2400027 - 2400030

Bankovní výpis

- č.: 37 - 41, 89 - 125, 143 - 161 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 14 - 20, 25 - 29 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 3, 5 - 7 úvěrového účtu KB a.s. 35-923401507/0100

Účetní doklad

- č.: 610001 - 610004, 610013, 610019, 610062, 610066 - 610069, 920005, 920020, 920027

Pokladní kniha (deník)

- pokladní knihy hlavní pokladny, pokladny prodejna a pokladny šití za období 03, 09, 11, 12/2014
- Stop stav pokladní hotovosti (pokladna obec) činil 1.311,- Kč
- Stop stav pokladní hotovosti (pokladna šití) činil 242,- Kč

Pokladní doklad

- pokladna hlavní, doklady č.: 14100147 - 14100223, 14100394 - 14100428, 14100454 - 14100493
- pokladna prodejna, doklady č.: 14200131 - 14200178, 14200515 - 14200542, 14200688 - 14200745
- pokladna šití, doklady č.: 14300011 - 14300015, 14300041 - 14300048, 14300059 - 14300074

Evidence poplatků

- místní poplatek za komunální odpad, ze psů k 9.10.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 1, 5, 8, 9/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.11.2010, 3.3.2014, 10.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 1, 5, 8, 9, 10 - 12/2014

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení závěrky za rok 2013
- Tabulka č. 3 Přílohy č. 9 ze dne 28.1.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí prostřednictvím kraje

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 10/14 uzavřená dne 16.4.2014 se zhotovitelem HALKO stavební společnost s r.o. na realizaci akce "Chodníky a přechody pro chodce podél silnice II/111 v Podvekách" včetně dodatku č. 1 ze dne 27.6.2014

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

- Směnná smlouva ze dne 16.1.2014 na směnu pozemku 741/2 o výměře 183 m² (z majetku obce) za pozemky p.č. 749/1 o výměře 127 m² a 749/3 o výměře 22 m² vše k.ú. Podveky
- Kupní smlouva ze dne 15.1.2014 na prodej spoluvlastnického podílu 37/214 pozemků p.č. st. 125, 94/3, 104/5 a 93/2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 26.11.2013 - 12.12.2013
- Kupní smlouva uzavřená dne 11.12.2014 na nákup pozemku PK č. 16 o výměře 4.107 m² v k.ú. Podveky, kupující obec Podveky, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.8.2014 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 3.000,- Kč, obec jako obdarovaný
- Darovací smlouva ze dne 20.6.2014 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Občanské sdružení Babybox pro odložené děti - STATIM

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 2.1.2014 na pronájem spoluvlastnického podílu 37/214 pozemků p.č. st. 125, 94/3, 104/5, 93/2

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce Podveky na pronájem spoluvlastnického podílu 37/214 pozemků p.č. st. 125, 94/3, 104/5 a 93/2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 26.11.2013 - 12.12.2013
- Záměr obce Podveky na směnu pozemku p.č. 741/2 o výměře 183 m2 k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 11.7.2013 - 25.9.2013
- Záměr obce Podveky na prodej spoluvlastnického podílu 37/214 pozemků p.č. st. 125, 94/3, 104/5 a 93/2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 26.11.2013 - 12.12.2013

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99008882425 uzavřená dne 20.6.2014 s Komerční bankou a.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.4.2014 na mimořádnou výpomoc v prodejně potravin a mimořádnou výpomoc na hrabání listí a úpravu veřejného prostranství
- ze dne 1.9.2014 na vyhotovení zápisu v obecní kronice za rok 2013
- ze dne 6.1.2014 na mimořádnou výpomoc v šicí dílně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Chodníky a přechody pro chodce podél silnice II/111 v Podvekách"

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám účinná od 11.1.2010
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji, účinná od 30.6.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 12.12.2013, 3.3.2014, 17.6.2014, 17.9.2014, 10.11.2014, 10.12.2014, 10.3.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podveky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Podveky 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podveky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Eva Mottlová, starostka obce.

Eva Mottlová
starostka obce Podveky

.....
dne 18. 5. 2015

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Podveky	Eva Mottlová