

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### PODVEKY

IČ: 00498572

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 12. 2016
- 27.02.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**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 právníky 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:  
27.02.2017.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2016 - 2019, schválený zastupitelstvem obce 10.12.2014 a 16.6.2015

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce v termínu 30.11.2015 - 15.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2015, příjmy 3.055.540,- Kč, výdaje 2.954.272,- Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 15.3.2016
- č. 2 schválené starostkou obce dne 15.6.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 14.9.2016
- č. 4 schválené starostkou obce dne 4.10.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 15.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 26.5.2016 - 15.6.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2016 ze dne 14.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2016

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 10/2016 ze dne 30.11.2016
- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 16.2.2017

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2016

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 710061 - 71090, 710151- 710274
- odběratelské faktury č.: 260022 - 260035

### **Bankovní výpis**

- č.: 26 - 41, 106 - 183 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 19 - 30, 35 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 10, 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-923401507/0100
- č.: 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 3949527339/0800
- č.: 13, 15 úvěrového účtu ČS a.s. 418834459/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 610001, 610009, 610015, 610027, 610059, 610060, 610064, 610065, 920003, 920009 - 920011, 920014, 920016 - 920019, 920021, 920022

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní knihy hlavní pokladny ze období 04, 08 - 10, 12/2016
- pokladny prodejna a pokladny šicí dílny za období 08 - 10/2016
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 7.12.2016, 11:55 (pokladna obec) činil 2.066,- Kč
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 7.12.2016, 11:55 (pokladna šití) činil 2.203,- Kč

### **Pokladní doklad**

- hlavní pokladna obce č.: 16100206 - 16100261, 161002341 - 16100415, 16100438 - 16100464
- prodejna č.: 16200527 - 16200580
- šicí dílna č.: 16300042 - 16300055

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad 2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 03, 06, 10, 12/2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.11.2014, 16.6.2015, 15.6.2016
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 03, 06, 10/2016

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2015 schválené dne 15.6.2016

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 1690 uzavřená dne 31.3.2016 se zhotovitelem Maděra a Šípek, spol. s r.o. Kluk, na rekonstrukci veřejného osvětlení v Ježovicích, cena díla 735.801,- Kč bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.1.2016 na prodej části podílů 37/214 v k.ú. Podveky, prodávající obec Podveky, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 18.1.2016 na prodej části podílů 37/214 v k.ú. Podveky, prodávající obec Podveky, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 1.12.2016 na nákup části "b" pozemku p.č. 755 o výměře 96 m2 v k.ú. Podveky, kupující obec Podveky, prodávající fyzické osoby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22.12.2016 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 5.368,- Kč, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů v Podvekách

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce na prodej části pozemků 37/214 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 30.11.2015 - 15.12.2016

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016194/VB13, Podveky, Útěchvosty, p.č. 148/6 kNN p.č. 271 v k.ú. Ježovice, uzavřená dne 4.3.2016 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín



### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst č. sml. S-11022/REG/2016 ze dne 5.9.2016, investiční dotace na rekonstrukci veřejného osvětlení v max. výši 500.000,- Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství č. sml. S-7864/OŽP/2015 ze dne 5.2.2016, investiční dotace na úpravy rybníka Podveky v max. výši 750.000,- Kč
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 11.1.2016 na úklid veřejného prostranství
- docházkový list s evidencí odpracovaných hodin za měsíc

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr prodavačky od 1.11.2016
- platový výměr dělnice od 1.11.2016
- platový výměr účetní od 1.11.2016

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 17.6.2015

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne 25.9.2013, 15.12.2015, 15.3.2016, 15.6.2016, 14.9.2016, 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podveky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila 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 o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 55 odst. 3 a 4, neboť:

Rozšíření veřejného osvětlení chodníku při hlavní komunikaci a osvětlení u č.p. 33 v rozsahu prací ve výši 79.497,00 Kč bylo nesprávně zaúčtováno účetním dokladem č. 710086 ze dne 25.4.2016 zaúčtováno na účet 511 Opravy a udržování, ve skutečnosti se jedná o technické zhodnocení dlouhodobého majetku.

**NAPRAVENO**

*Účetním dokladem č. 920021 ze dne 7.12.2016.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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	2,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 618 525,00 Kč.

Podveky 27.02.2017

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání



- ke zjištění 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

OBEC PODVEKY  
PSČ 285 08 Sázava  
IČO: 00498572

  
dne 27.02.2017

#### **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 územnímu 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