

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Obec Podolanka	
Došlo dne:	19 -03- 2014
č.j.	139/14
Zn.	

SpZn: SZ_062384/2013/KUSK
Čj.: 000549/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODOLANKA

IČ: 00240605

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2013
- 19.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlavní 15
250 73 Jenštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Marie Koudelná
Bc. Dana Matějková
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Josef Štveráček – starosta obce
Květoslava Šimůnková - místostarostka
Bc. Eva Bartošová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2011
- sestaven na roky 2014 - 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 15.11.2012 - 3.12.2012

Schválený rozpočet

- roku 2013 zastupitelstvem obce dne 3.12.2012 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2013
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2013
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.1.2014

Závěrečný účet

- roku 2012 schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad".
Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 17.5.2013 - 3.6.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2013, k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Rozvaha

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Účtový rozvrh

- roku 2013

Účetní deník

- za kontrolované období - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 430001 - 430188 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady za rok 2013, poř. č. 820001, 830001 - 830005 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-9710201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 1 ze dne 29.3.2013 do výpisu č. 25 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-5978130217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (fond oprav) od výpisu č. 1 za období 21.10.2013 - 8.11.2013 do výpisu č. 1 za období 7.12.2013 - 8.1.2014
- k účtu č. 107-4435810297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (spořicí účet), od výpisu č. 1 ze dne 8.3.2013 do výpisu č. 1 za období 7.12.2013 - 8.1.2014
- k účtu č. 94-4912910697/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (termínovaný vklad), od výpisu č. 1 ze dne 13.2.2013 do výpisu č. 2 ze dne 14.2.2013 (účet zrušen dne 14.2.2013)
- k účtu č. 11220201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 6 za období 5.2.2013 - 11.2.2013 do výpisu č. 27 za období 25.6.2013 - 1.7.2013 a dále od výpisu č. 49 za období 3.12.2013 - 9.12.2013 do výpisu č. 52 za období 24.12.2013 - 30.12.2013

Účetní doklad

- k účtu č. 94-9710201/0710 - účetní doklady od č. 140001 ze dne 29.3.2013 do č. 140025 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 107-4435810297/0100 - účetní doklady od č. 130004 ze dne 13.3.2013 do č. 130014 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-4912910697/0100 - účetní doklady od č. 130001 ze dne 13.2.2013 do č. 130003 ze dne 13.2.2013 - účet zrušen
- k účtu č. 11220201/0100 - účetní doklady od č. 110042 ze dne 5.2.2013 do č. 110202 ze dne 30.6.2013 a dále od č. 110357 ze dne 4.12.2013 do č. 110398 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 107-5978130217/0100 - účetní doklad od č. 150001 ze dne 21.10.2013 do č. 150004 ze dne 31.12.2013
- k pokladně - účetní doklady od č. 210075 ze dne 4.3.2013 do č. 210207 ze dne 26.6.2013 a dále od č. 210395 ze dne 2.12.2013 do č. 210437 ze dne 20.12.2013

Pokladní kniha (deník)

- za období březen - červen, prosinec 2013
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 31.663,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 364 ze dne 13.11.2013)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 75 ze dne 4.3.2013 do č. 207 ze dne 26.6.2013 a dále od č. 395 ze dne 2.12.2013 do č. 437 ze dne 20.12.2013

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2013 - Plán inventur ze dne 6.11.2013, příkaz č. 2/2013 k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 6.11.2013, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.11.2013, inventurní soupisy ke dni 31.12.2013, Inventarizační zpráva za rok 2013, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 a LV 323 pro obec a k.ú. Podolanka, LV 544 k.ú. Jenštejn ze dne 20.1.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina mezd za prosinec, včetně podpisů osob svědčících o převzetí vyplacených mzdových prostředků

Smlouvy o dílo

- ze dne 17.7.2013 uzavřená se zhotovitelem Martin Čerovský, Zeleneč, IČ 13104284 na realizaci projektu "Stavební úpravy na návsi v obci Podolanka" v ceně díla Kč 2.009.494,- bez DPH, včetně spisu k veřejné zakázce malého rozsahu. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

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

- Smlouva o směně pozemků ze dne 30.1.2013 na pozemek parc. č. 36/36 o výměře 7 m² a p.č. 36/37 o výměře 125 m² v k.ú. Podolanka (z majetku obce) za pozemek parc. č. 57/30 o výměře 5 m² a p.č. 57/31 o výměře 13 m² v k.ú. Podolanka (do majetku obce) s doplatkem ve výši Kč 22.800,- do rozpočtu obce. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7.1.2013.
- Kupní smlouva ze dne 14.10.2013 na pozemek parc. č. 75/6 o výměře 3 m² (obec Podolanka kupující) v celkové částce Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2012.

- Kupní smlouva ze dne 11.12.2013 na pozemek parc. č. 78/4 o výměře 140 m² (obec Podolanka prodávající) v celkové částce Kč 3.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2013.
- Kupní smlouva ze dne 13.12.2013 na pozemek parc. č. 228/4 o výměře 32 m² (obec Podolanka kupující) v celkové částce Kč 3.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na směnu části pozemku č. 36/8 o výměře 132 m² za část pozemku z 57/1 o výměře 18 m² zveřejněn ve dnech 17.12.2012 - 2.1.2013
- na prodej pozemek parc. č. 78/4 o výměře 140 m² zveřejněn ve dnech 30.10.2013 - 18.11.2013

Smlouvy o věcných břemenech

- č. IV-12-6006611VB1 ze dne 10.6.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku p.č. 122/1 a p.č. 189 v k.ú. Podolanka na zřízení a provozování distribuční soustavy "Podolanka, ul. Vítězná kNN pro p.č. 122/14" za jednorázovou náhradu ve výši Kč 500,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2013.
- č. IV-12-6013944/1 ze dne 12.7.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku p.č. 178/1 za účelem zřízení a provozování distribuční soustavy "Cvrčovice - NN č. pop. 8, Vokálek Petr" za finanční náhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2013.
- č. IV-12-6002528/VB/1 ze dne 2.1.2013 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) na pozemku p.č. 215/2 za účelem provozování distribuční soustavy Podolanka kNN, KN 36/9,10 Maras Ivánek" za finanční náhradu ve výši Kč 3.700,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 45765/2013 OPP ze dne 3.10.2013 o poskytnutí státní finanční podpory v programu Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností na nemovité kulturní památky "kostel Stětí sv. Jakuba Křtitele" rejst. č. USKP 16631/2-2141, stavba bez č.p. na st.p.č. 11 v k.ú. Podolanka ve výši Kč 150.000,-. Vyúčtování finančního příspěvku na obnovu kulturní památky za rok 2013 ze dne 30.12.2013.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.2.2013 v rozsahu 6 hodin (J.CH.) - Aktualizace majetkové a provozní evidence vodovodu
- ze dne 7.1.2013 v rozsahu 7 hodin (J.V.) - volby - příprava a technické zabezpečení voleb prezidenta ČR
- ze dne 10.1.2013 v rozsahu 7 hodin (H.Š.) - volby - příprava a technické zabezpečení voleb prezidenta ČR
- ze dne 7.1.2013 v rozsahu 10 hodin (I.S.) - volby - příprava a technické zabezpečení voleb prezidenta ČR

Smlouvy ostatní

- Dohoda o poskytnutí finančního příspěvku obci Vojkovice č.j. 355/2013 ze dne 10.7.2013 ve výši Kč 50.000,- na financování nutných potřeb při likvidaci škod po povodních. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2013.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2013 - pro stanovení postupu při možnosti napojení stavebního pozemku nebo stávajících objektů na stavbu vodovodu v obci Podolanka (k vyhlášce - místní poplatky)
- Směrnice č. 2/2013 - pro stanovení postupu při poskytování informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím
- Směrnice č. 3/2013 - pro stanovení postupu při nakládání s "Fondem oprav, udržování a obnovy vodovodu obce Podolanka"

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 17.5.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 3.12.2012 (schválení rozpočtu na rok 2013), 7.1.2013, 4.2.2013, 4.3.2013, 8.4.2013, 6.5.2013, 10.6.2013 (závěrečný účet obce r. 2012), 1.7.2013 (účetní závěrka obce r. 2012), 2.9.2013, 7.10.2013, 4.11.2013, 2.12.2013, 30.12.2013

V kontrolovaném období obec Podolanka, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podolanka:

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

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

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 38 odst. 3, neboť:

Obec ručila za závazky fyzických nebo právnických osob v rozporu se zákonem, neboť dle výpisu z katastru nemovitosti ze dne 9.1.2013 kat. území 724 149 LV 10001 k podílu 1/2 parcely č.36/34 je zapsáno zástavní právo exekutorské třetí osoby.

NAPRAVENO

Výmaz z katastru nemovitosti byl proveden dne 22.4.2013.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podolanka za rok 2013 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	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	39,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

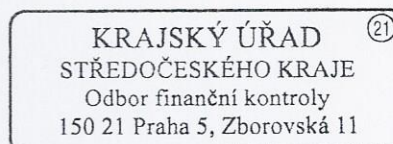
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 895 200,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Podolanka 19.3.2014

Podpisy kontrolorů:



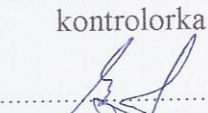
Bc. Simona Marková


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

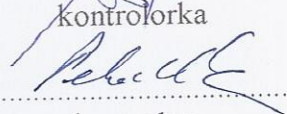
Bc. Marie Koudelná


kontrolorka

Bc. Dana Matějková


kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák


kontrolor

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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podolanka o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Josef Štveráček, starosta obce.

Ing. Josef Štveráček
starosta obce Podolanka



.....
dne 19.3.2014

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Podolanka	Ing. Josef Štveráček