



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Polom, IČ: 00579165
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2013
- 29.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Polom
Polom 15
517 41 Kostelec n/O.

Zástupci za Obec:

- Dana Dědková - účetní
- Ing. Josef Šalda - starosta

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Denisa Valešová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle ustanovení §11 odst.3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně zveřejněn na úřední desce od 16.11.2012 do 1.12.2012, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Rozpočtová opatření	V roce 2013 bylo zastupitelstvem obce schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, které jsou chronologicky a časově řazeny.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2015 - 2017, schválen v ZO dne 13.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZO dne 3.12.2012 jako přebytkový ve výši příjmů 1.494.000 Kč a výdajů 1.399.000 Kč. Přebytek ve výši 95 000,- Kč bude použit ke splácení úvěru.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 26.6.2013 s výrokem "S výhradou" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím ZO schválilo účetní závěrku obce za r. 2012 a převod hospodářského výsledku - zisk na výsledek hospodaření minulých účetních let.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období od 1.6.2013 do 30.6.2013 a za listopad, nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2013 byly příjmy obce posíleny o následující účelové dotace:</p> <p>1/ prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 9.473,- Kč (UZ 98 008).</p> <p>2/ prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23 500,- Kč, čerpáno 11 875,- Kč a ve výši 11 625,- Kč vráceno na účet poskytovatele v roce 2014.</p> <p>3/ dle oznámení o schválení platby ze dne 6.9.2013 neinvestiční dotaci ze SZIF na akci "Veřejná zeleň Polom" ve výši 178 941,- Kč, dotace byla předmětem kontroly SZIF.</p> <p>4/ z rozpočtu KÚ na hospodaření v lesích ve výši 800,- Kč.</p> <p>5/ z rozpočtu KÚ dle Smlouvy č. 2429/2013 s Královéhradeckým krajem na investiční podporu na akci "Výstavba úpravny vody, částečná rekonstrukce vodojemu" ve výši 1 160 000,- Kč, maximální podíl dot. ve výši 69,87 % skutečných uznatelných nákladů, termín realizace akce stanoven od 1.8.2013 do 30.6.2014. Dotace bude předmětem kontroly v roce 2014.</p> <p>Dále obec uzavřela:</p> <p>- Dohodu o poskytnutí dotace z PRV ČR na projekt s názvem "Oprava kapličky a oživení zvonu". Celkové výdaje projektu by měly činit 560.044,- Kč a dotace 370.276,- Kč. Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti stanoven na 30.6.2014.</p>
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela dne 20.8.2013 Smlouvu o dílo "Výstavba úpravna vody a částečná rekonstrukce vodojemu" s firmou AQUA servis, a.s. na částku 1.660.144,- Kč včetně DPH na základě výběrového řízení, které proběhlo dne 8.2.2013. Smlouva byla schválena v ZO dne 26.6.2013.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo k 31.12.2013 k nákupu pozemku ve výši 2 867,- Kč. Předmětem kontroly byla Kupní smlouva ze dne 20.8.2013 na p. č. 95, v ZO schváleno.
Smlouvy o výpůjčce	Obec uzavřela dne 29.6.2013 Smlouvu o výpůjčce na sběrné nádoby č. OS201320003740 využitelné složky komunálního

	odpadu s firmou EKO-KOM, a.s.. Nádoby jsou pronajaty obci k bezplatnému užívání.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Obec do dne dílčí kontroly realizovala v roce 2013 veřejné zakázky malého rozsahu a to: Veřejnou zakázku malého rozsahu na výběr dodavatele "Výstavba úpravny vody a částečná rekonstrukce vodojemu ". Bylo osloveno 5 firem, a 1 firma se přihlásila do VŘ na základě zveřejnění zadání zakázky na úřední desce. Do VŘ se přihlásily 4 firmy, 1 firma se omluvila a 1 firma zpracovanou nabídku nedodala. 3 firmy splnily zadané podmínky výběrového řízení, 1 firma byla vyřazena za nedodržení podmínek zadávacího řízení. Komisí byla dne 8.2.2013 vybrána a v ZO dne 15.2.2013 schválena firma s nejnižší cenovou nabídkou a to firma AQUA servis a.s., jejíž cenová nabídka byla 1.660.144,- Kč včetně DPH, Smlouva o dílo schválena v ZO dne 26.6.2013. Veřejnou zakázku malého rozsahu na výběr dodavatele "Oprava kaple a oživení zvonu". Byly osloveny 4 firmy, všechny firmy zaslaly zpracované nabídky a všechny splnily zadané podmínky výběrového řízení. Starosta na základě stanoveného kritéria - nejnižší ceny vybral a ZO dne 19.4.2013 schválilo firmu s nejnižší cenovou nabídkou a to firmu REMING, s.r.o., jejíž cenová nabídka byla 560.043,84 Kč včetně DPH.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 15.2.2013, 19.4.2013, 26.6.2013, 20.9.2013, 7.11. a 13.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. (**napraveno**)

- Územní celek již účtuje k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodu vlastnictví k nemovitostem.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 29.5.2014

Podpisy kontrolorů:

..... 

Danuše Součková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontrolní účetní

Denisa
.....
Denisa Valešová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Polom - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Dne 29.5.2014

VZDÁVÁM SE PRAVA ODVOLÁNÍ

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Polom	Ing. Josef Šalda
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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 ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.