



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 37286/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
obce Ponědrážka, IČ 00666513

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
dne 30. října 2014 jako dílčí přezkoumání
dne 12. února 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Ponědrážka za rok 2014** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 14.8.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.267/2014 dne 18.7.2014

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **MVDr. Jiří Vobr - starosta**
Jana Strouhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 12.2.2014.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář s těmito prostředky

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec má zřízena věcná břemena, která jsou vedena na analytických účtech 031 0310, 031 320, 031 420, 031 0520.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,33 %

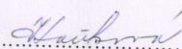
Ponědrážka, dne 12. února 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (15)

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ponědrážka o počtu 8 stran včetně přílohy byl(a) seznámen dne 12.2.2015 a její stejnopis převzal dne 12.2.2015 MVDr. Jiří Vobr.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

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 50.000 Kč.

MVDr. Jiří Vobr

.....
starosta obce

**OBEC
PONĚDRÁŽKA**
379 01 TŘEBŮV

.....
podpis

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.11.2013 do 18.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 5.2.2014 (na vědomí ZO dne 19.3.2014)
- č. 2 schváleno starostou dne 5.3.2014 (na vědomí ZO dne 16.4.2014)
- č. 3 schváleno starostou dne 5.4.2014 (na vědomí ZO dne 21.5.2014)
- č. 4 schváleno starostou dne 5.5.2014 (na vědomí ZO dne 18.6.2014)
- č. 5 schváleno starostou dne 7.6.2014 (na vědomí ZO dne 16.7.2014)
- č. 6 schváleno starostou dne 5.7.2014 (na vědomí ZO dne 13.8.2014)
- č. 7 schváleno starostou dne 5.8.2014 (na vědomí ZO dne 17.9.2014)
- č. 8 schváleno ZO dne 17.9.2014

Rozpočtový výhled

- do roku 2015, schválen v ZO dne 20.11.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 byl rozpočet schválen v ZO dne 18.12.2013
- usnesení č. 11/2013, bod 2, přebytkový rozpočet, je přílohou zápisu
- příjmy: 1.685.800 Kč
- výdaje: 1.168.432 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.5.2014 do 18.6.2014

- v ZO projednán a schválen dne 18.6.2014 s výrokem bez výhrad, usnesení č. 6/2014

Faktura

- postupováno dle vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek
- došlá faktura č. 14014 ze dne 3.2.2014 za PC sestavu v celkové výši 21.101 Kč
- účetní doklad č. 8 ze dne 10.2.2014 ve výši 21.101 Kč - předpis faktury /na účet 558/
- výpis z účtu Waldviertler SPARKASSE č. 2, obrát ze dne 12.2.2014
- účetní doklad č. 20008 ze dne 12.2.2014 - zaúčtování úhrady faktury a zařazení na majetkový účet 028

Hlavní kniha

- Předvaha za období 09/2014

Hlavní kniha

- Předvaha za období 12/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz starosty obce k provedení inventarizace majetku obce Ponědrážka k 31.12.2014 ze dne 18.12.2014
- Plán inventur - dle příkazu starosty k provedení fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2014 ze dne 17.12.2014, složení inventarizační komise, podpisové vzory
- Inventurní soupisy účtů: 019, 021, 022, 028, 031, 042, 079, 079, 081, 082, 088, 132, 231, 311, 314, 315, 331, 331, 337, 342, 343, 374, 377, 403, 451
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 177 ze dne 17.9.2014 - věcné dary k životním výročím ve výši 2.332 Kč (RS: paragraf 3399, položka 5194)
- účetní doklad č. 40176 ze dne 17.9.2014, (RS: paragraf 3399, položka 5194)
- příjmový pokladní doklad č. 93 ze dne 30.4.2014 za místní poplatky (odpady, stočné), nájemné z bytu v celkové výši 2.130 Kč
- účetní doklad č. 40093 ze dne 30.4.2014 ve výši 2.130 Kč

Pokladní kniha (deník)

- za období 09/2014, zůstatek k 30.9.2014 ve výši 8.362 Kč souhlasí na účet 261 Pokladna v rozvaze k 30.9.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

•
Rozvaha

- k 30.9.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Účetní doklad

- účetní doklad č. 60015 ze dne 31.1.2014 - zaúčtování předpisů (za poplatky ze psů, stočné, svoz odpadu, nájemné z bytů, pronájemy pozemků a ostatních nemovitostí, rybníky)

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Účtový rozvrh

- za rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený k 30.9.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dopis od KÚ Jč kraje č.j: KUJCIK 7098/2014/OLVV-24 ze dne 13.5.2014
- Věc: Volby do Evropského parlamentu
- příjem: položka 4111, UZ 98 348
- výdaje: na § 6116, UZ 98 348
- podléhá finančnímu vypořádání
- výpis z účtu ČNB č. 5 ze dne 30.5.2014, obrat ze dne 16.5.2014 ve výši 21.000 Kč
- účetní doklad č. 60075 ze dne 13.5.2014 - předpis pohledávky - dotace na volby
- účetní doklad č. 60076 ze dne 16.5.2014 - příjem dotace na položce 4111, UZ 98 348 ve výši 21.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 19.12.2014
- "Zalesnění , zajištění a výchova porostů - umělá obnova sadbou - první, ve výši 57.600 Kč (ve výši 80% oprávněného požadavku)
- příjem položka 4122, UZ 437, nepodléhá finančnímu vypořádání
- došlá faktura č. 2014192 ze dne 7.10.2014 za prodej zboží ve výši 2.981,40 Kč
- předpis faktury zaúčtován účetním dokladem č. 00077 ze dne 8.10.2014
- účetní doklad č. 20078 ze dne 15.10.2014 - úhrada faktury (RS: paragraf 1031, položka 5139), s UZ 437 na paragraf 1031, položka 5139 ve výši 2.981,40 Kč
- účetní doklad č. 60186 ze dne 22.12.2014 - příjem dotace položka 4122 UZ 737
- výpis z účtu SPARKASSE č. 12, obrat ze dne 22.12.2014 - příjem příspěvku JčK ve výši 57.600 Kč
- faktura č. 88600007365 ze dne 14.11.2014 za prost. pěst. výr. ve výši 55.936 Kč
- předpis faktury zaúčtován účetním dokladem č. 00082 ze dne 16.11.2014
- účetní doklad č. 20082 ze dne 21.11.2014 - úhrada faktury (RS: paragraf 1031, položka 5139), s UZ 437 na paragraf 1031, položka 5139 ve výši 55.936 Kč

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

- záměr prodeje pozemku pč. 1213/12 v k.ú. Ponědrážka o výměře 90 m2 zveřejněn od 20.9.2013 do 16.10.2013
- Kupní smlouva (číslo smlouvy - KS 2014/1) o prodeji nemovitostí uzavřená dne 3.6.2014
- prodej pozemku FO za dohodnutou kupní cenu 9.000 Kč
- prodej pozemku a cena 100 Kč/m² schváleno usnesením ZO č. 10/2013 ze dne 16.10.2013
- příjmový pokladní doklad č. 126 ze dne 4.6.2014 - úhrada kupní ceny pozemku ve výši 9.000 Kč
- účetní doklad č. 40126 ze dne 4.6.2014 - úhrada kupní ceny pozemku ve výši 9.000 Kč, přecenení reálnou hodnotou, předpis pohledávky
- vyřazení z majetkového účtu 031 0300 ve výši 244 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice VS 1/2014
- Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena usnesením č. 3/2014, nabývá účinnosti 19.3.2014

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.9.2014, usnesení č. 9/2014 - schváleno rozpočtové opatření č. 8

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.6.2014

Účetní závěrka

- za rok 2013 schválena v ZO dne 18.6.2014
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2014
- přílohy (inventarizační zpráva, výkazy k 31.12).2013, zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2013
- protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2013 zaslána do CSÚIS dne 30.7.2014