

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem, IČ00672912, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 10.10.2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.10.2014.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.3.2015

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0147/14/Nov dne 9.10.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.3.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Selinger - starosta obce,
Nina Smolíková – účetní,
Kateřina Wolfová – 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit 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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 20.3.2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi

pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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 přezkoumávajícímu 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 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Petr Selinger.

Petr Selinger
starosta obce

OBEC
Pertoltice p. Ralskem
471 24 Mimoň
IČO: 00672912

OBEC
Pertoltice p. Ralskem
471 24 Mimoň
IČO: 00672912

Razítko, podpis, dne 30. 3. 2015

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

ZO na svém zasedání dne 16.12.2013 usn.č. 10/5/2013 schválilo rozpočtový výhled do roku 2016 v následujících hodnotách /údaje uvedeny v tis. Kč/

	2015	2016
příjmy	3 730	3 730
výdaje	3 730	3 730

ZO na svém zasedání dne 19.11.2014 usn.č. 29/2014/ZO schválilo rozpočtový výhled do roku 2017 v následujících hodnotách /údaje uvedeny v tis. Kč/

	2016	2017
příjmy	4 180	4 180
výdaje	4 180	4 180

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2014 ještě v roce 2013.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 25.11.2013 do 10.12.2013 v celkové výši:

Příjmy	4 676 374,00 Kč
Výdaje	4 676 374,00 Kč

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2014 – projednán a schválen zastupitelstvem 16.12.2013 – usnesení č. 4 jako „vyrovnaný“.

Rozpočet na rok 2014 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 676 374,00 Kč
Výdaje celkem	4 676 374,00 Kč
Financování	0,00 Kč

Rozpis rozpočtu - proveden na základě jeho schválení v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, v členění podle podrobné rozpočtové skladby.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno ZO celkem 5 rozpočtových opatření (dne 14.5.14 usn.č. 14/13/2014; dne 21.5.14 usn.č. 15/11/2014, dne 10.9.14 usn.č. 18/8/2014; dne 19.11.14 usn.č. 30/2014/ZO a usn.č. 31/2014/ZO) v následující výši:

	příjmy	výdaje	financování
1. RO	157 415,00	157 415,00	0,00
2. RO	19 800,00	19 800,00	0,00
3 RO	513 081,00	513 081,00	0,00
4. RO	126 700,00	126 700,00	0,00
5. RO	528 397,00	528 397,00	0,00
Celkem	1 345 393,00	1 345 393,00	0,00

Těmito rozpočtovými opatřeními nabývá rozpočet následujících hodnot:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
Příjmy	4 676 374,00	6 021 767,00	+ 1 345 393,00
Výdaje	4 676 374,00	6 021 767,00	+ 1 345 393,00
financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn č. 1 - 5 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2014.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 včetně zprávy z přezkoumání – byl projednán v ZO dne 21.5.2014 usn.č. 15/9/2014. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 16. 4. 2014 do 21. 5. 2014. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31.12.2014

ZBÚ č. 20921421/0100	3 021 099,75 Kč
ZBÚ č. 928110389/0800	16 502,00 Kč
ČNB č. 94-3515421/0710	202 600,56 Kč
Úhrnem	3 240 202,31 Kč

Celkový zůstatek bankovních účtů navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena platná dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena obrátová předvaha za 01-09/2014 a 01-12/2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o inventarizaci,
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 19.11.2014,
- Proškolení členů IK dne 2.1.2015,
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20.1.2015.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyla přijata doporučení.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala majetek vedený v OE, ocenění lesních porostů, v celkové výši 25 708 500 Kč a věcná břemena v hodnotě 1 056 292 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období roku 2014 bylo evidováno celkem 299 faktur v objemu 2 728 351,07 Kč, k 31.12.14 nebyly uhrazeny faktury ve výši 107 536,19 Kč (celkem 16 faktur ev.č. 284 - 299), splatné v 01/2015 - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada fa v měsíci září ev.č. 202 -226, BV 9/2014 a v prosinci ev.č. 267-283, BV/12, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kontrola byla předložena kniha odeslaných faktur, vedena ručně i v PC - v kontrolovaném období bylo vystaveno 17 faktur v celkové výši 719 852,25 Kč /účet 311 0100/, faktury byly hrazeny ve splatnosti, do konce roku byly uhrazeny všechny faktury. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování faktur ev.č. 14 - 16 v měsíci září.

Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb., o obcích v platném znění schválilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne 26.2.2014 – usnesením č. 34/2014/6 s platností od 1.3.2014, výši měsíčních odměn neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným členům zastupitelstva a u starostky až do výše 0,6 násobku výše měsíční odměny pro uvolněného starostu. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 459/2013 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 5.11.14 bylo usn.č. 5/2014 stanoveno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn a usn.č. 10/2014/ZO byla stanovena výše odměn pro neuvolněného místostarostu a neuvolněné zastupitele ode dne 5.11.14. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 459/2013 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Namátkovou kontrolou mzdových listů bývalé starostky a současného starosty, bývalého a současného místostarosty a dvou neuvolněných členů ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2014 činil 424.

Pokladní kniha (deník)

Obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové a výdajové pokladní doklady. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 392 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.14 ve výši 36 746,00 Kč odpovídal účtu 261 – Pokladna a neodpovídal pol. 5182 § 6171 z důvodu výběru hotovosti ve výši 40 000 Kč platební kartou dne 29.9.2014 /doklad ev.č. 279/, banka provedla odečet ze zůstatku účtu až 1.10.14, v účetnictví zaúčtována na účtu 262 - Peníze na cestě. Stav pokladny koncem roku ve výši 17 657 Kč souhlasí s doložením zůstatku účtu 261- Pokladna a pol. 8901. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady ev.č. 263 - 291 za měsíc září a ev.č. 361 - 392 za prosinec. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, byl přiložen protokol o zaúčtování. Pokladní limit ve výši 40 000,00 Kč nebyl v kontrolovaném období překračován.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 12/2014, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2014.

Stálá aktiva k datu 31.12.2014 činila v brutto hodnotě 15 978 877,44 Kč, po proúčtované korekci 12 235 378,29 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný v objemu 75 652,00 Kč představoval pouze Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018).

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 14 060 995,44 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	8 254 984,47 Kč,
- Pozemky (účet 031)	4 520 563,00 Kč,
- SMV (účet 022)	385 061,46 Kč,
- DDHM (účet 028)	574 914,20 Kč,
- Nedokončený DHM (účet 042)	325 472,31 Kč.

Meziročně tento majetek nedoznal podstatných změn.

Obec neeviduje žádné dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.14 činily 420 420,19 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – Dodavatelé	107 536,19 Kč,
- k účtu 331 – Zaměstnanci	131 603,00 Kč,
- k účtu 336 – Sociální zabezpečení	38 317,00 Kč,
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	18 792,00 Kč,
- k účtu 342 – Jiné přímé daně	0,00 Kč,
- k účtu 374– Krát. zál. na transfery	8 371,00 Kč,
- k účtu 389 - Dohadné účty pasivní	90 800,00 Kč,
- k účtu 378 - Ostatní kr. závazky	5 001,00 Kč.

Podrozvahová evidence

účet 902 - Jiný DDHM	19 569,00 Kč
účet 903 - Ostatní majetek	25 688 931,00 Kč
účet 994 - Ost. dl. podm. pasiva	1 056 292,00 Kč

další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec ne hospodáří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec netvoří rezervy,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2014 byla zajištěna návaznost na objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený RO	skutečnost	% UR/Sk
Příjmy	4 676 374,00	6 021 767,00	6 017 816,96	99,93
Výdaje	4 676 374,00	6 021 767,00	5 095 351,58	84,62
Saldo P a V	+ 0,00	0,00	- 922 465,38	xxx

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.12.14 na 99,93% a čerpání výdajů na 84,620 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 922 465,38 Kč, oproti schválenému vyrovnanému rozpočtu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-9/2014 a 1-12/2014 s následujícími hodnotami:

	01-09/2014	1-12/2014
náklady celkem	3 280 531,86 Kč	4 372 618,99 Kč
výnosy celkem	4 664 459,18 Kč	6 044 913,64 Kč
výsledek hospodaření	1 383 927,32 Kč	1 672 294,65 Kč

Hospodářský výsledek souhlasí s údajem rozvahy na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Odpisování majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně až do výše 5% zůstatkové ceny. Takto zúčtované odpisy představovaly objem 51 864 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 Odpisy DM (doloženo účetním dokladem ev.č. 1412-000176 ze dne 31.12.14).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

Dohody o pracovní činnosti

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 8 dohod o provedení práce, namátkově byly ověřeny tři dohody (Pertoltické slavnosti, roznos volebních lístků, účetní).

Předložené DPP byly sepsány v souladu s § 75 a 77 zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytla následující příspěvky, které nepodléhají vyúčtování:

- včelařům ve výši 3 000,- Kč (ZO 29.1.14 usn.č. 11/2014)
- FK Pertoltice ve výši 30 000,- Kč (ZO 17.3.14 usn.č. 13/2014)
- Myslivecké sdružení Svornost 7 000,- Kč (ZO 15.12.14 usn.č. 61/2014)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby do Evropského parlamentu – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98348, objem 19 800 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 13 633,00 Kč, nevyužitá částka ve výši 6 167 Kč byla vrácena na účet KÚ v rámci finančního vypořádání dne 28.1.2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do zastupitelstev obcí – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98187, objem 22 000 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 19 796 Kč, nevyužitá částka ve výši 2 204 Kč byla vrácena dne 28.1.2015 na účet KÚ v rámci finančního vypořádání.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

pol. 4116 - UZ 13 101 a 13 234 - Na základě Dohod s ÚP:

- Smlouva č. LCL-VN-44/2013 od 1.7.2013 do 30.6.2014 na 6 pracovních míst,
 - Smlouva č. CLA-VN-73/2014 od 1.7.2014 do 31.12.2014 na 6 pracovních míst,
- na která obec v kontrolovaném období obdržela finanční prostředky ve výši 824 418,00 Kč.

Na základě žádosti o poskytnutí finančního příspěvku na vyhotovení lesních hospodářských plánů obec obdržela 16 491 Kč - pol. 4116 s UZ 29005

Na základě oznámení o poskytnutí příspěvku na hospodaření v lesích č.j. KULK 85087/2014 obec obdržela 26 488,- Kč - pol. 4122

Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu LK č. OLP/1543/2013, schválená Radou LK dne 4.6.13 usn.č. 909/13/RK na projekt "Bezpečná cesta dětí do školy v obci Pertoltice pod Ralskem", schválená usnesením Zastupitelstva LK č. 255/13/ZK ze dne 25.6.13; celková výše investiční dotace může činit až 70% způsobilých výdajů, max. však 71 442 Kč s termínem vyúčtování do 20.12.2013. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování projektu ze dne 16.12.2013.

celkové náklady projektu	99 660,00 Kč
dotace	69 762,00 Kč tj. 70%
vlastní podíl	29 898,00 Kč

Na základě předloženého vyúčtování byla dotace poukázána na účet obce dne 15.1.2014 ve výši 69 762,00 Kč

Smlouvy nájemní

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Smlouva o nájmu pozemku č. 1/2014 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) ze dne 11.2.2014 na pronájem části pozemku p.p.č. 608 o výměře 469 m², schváleno ZO dne 29.1.14 usn.č. 11/2014, cena pronájmu 469 Kč/rok, záměr vyvěšen od 9.1. do 27.1.14.

Smlouva o nájmu pozemku č. 2/2014 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) ze dne 11.2.2014 na pronájem části pozemku p.p.č. 608 o výměře 295 m², schváleno ZO dne 29.1.14 usn.č. 11/2014, cena pronájmu 295 Kč/rok, záměr vyvěšen od 9.1. do 27.1.14.

Smlouva o nájmu pozemku č. 3/2014 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) ze dne 5.5.2014 na pronájem části pozemku p.p.č. 859 o výměře 490 m², schváleno ZO dne 14.4.14 usn.č. 14/2014, cena pronájmu 490 Kč/rok, záměr vyvěšen od 28.2. do 17.3.14.

Smlouva o nájmu pozemku č. 4/2014 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) ze dne 28.4.2014 na pronájem části pozemku p.p.č. 859 o výměře 450 m², schváleno ZO dne 14.4.14 usn.č. 14/2014, cena pronájmu 490 Kč/rok, záměr vyvěšen od 28.2. do 17.3.14.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. 002/07/2014 uzavřená dne 10.8.14 mezi obcí (objednatel) a fi Ing. Pavel Špulák, projektová, inženýrská a poradenská činnost v oboru dopravních staveb, Stráž nad Nisou, IČ 43232825 (zhotovitel) na vypracování projektové dokumentace akce "Chodník a přechod pro chodce přes sil. III/2708 - Pertoltice pod Ralskem" za celkovou cenu díla 196 480,- Kč, termín zhotovení do 15.12.2014 /schváleno ZO dne 4.6.14 usn.č. 16/2014 bod 13/. Na základě dopisu Ing. Špuláka ze dne 27.10.14, kterým podal návrh na odstoupení a zrušení smlouvy o dílo. Jako důvod uvádí, že se na jednání dne 22.10.14 na OÚ se dozvěděl skutečnosti, které nepředpokládal při uzavírání smlouvy a jejichž vyřešení je podmínkou stavby (např. není znám stavebně technický stav stávajícího odvodnění ani jeho majetkové vlastnictví, stávající odvodnění je pouze z části funkční a to by mohlo ohrozit budoucí investici chodníku,...). ZO na svém zasedání dne 16.11.14 usn.č. 16/2014/ZO projednalo žádost a schválilo odstoupení od smlouvy.

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a Novoborské dotační centrum o.s., Nový Bor, IČ 26556197 ze dne 5.6.14 na zajištění administrace a poradenství dotačního projektu "Chodník a přechod pro chodce přes sil. III/2708 - Pertoltice pod Ralskem" na dobu od 5.6.14 do 30.4.15.

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

Kontrola byly předloženy 2 kupní Smlouvy:

- Kupní smlouva mezi FO (prodávající) a obcí (kupující) na koupi pozemku p.p.č. 261 o výměře 85 m² za dohodnutou kupní cenu 25 000 Kč + návrh na vklad do KN ze dne 16.5.14. Schváleno ZO dne 26.4.14 usn.č. 12/13/2014, návrh na vklad podán dne 4.6.14, zápis KN dne 27.6.14.

- Kupní smlouva mezi FO (prodávající) a obcí (kupující) na koupi pozemku p.p.č. 591 o výměře 1 174 m² a p.p.č. 592 o výměře 368 m² za dohodnutou kupní cenu 130 000 Kč + návrh na vklad do KN ze dne 23.6.14. Schváleno ZO dne 4.6.14 usn.č. 16/17/2014, návrh na vklad podán dne 30.6.14, zápis KN dne 23.7.14.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním v zastupitelstvu obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhlo pouze poptávkové řízení - výběr z více dodavatelů, následně schváleno ZO (např. dodavatel na oplocení dětského hřiště, dodavatel operačního systému WIN 8,1, dodavatel stavebních úprav autobusové zastávky). Obec má zřízen profil zadavatele na stránkách: <http://zakazky.proobec.cz/p/pertoltice/>, na který je umožněn přístup přímo z webových stránek obce.

Kontrolou bylo namátkově ověřeno poptávkové řízení na výběr dodavatele stavebních úprav na autobusové zastávky. Starostka obce obeslala 4 firmy, které zaslaly svoje nabídky (nabídky ve výši 103 tis. - 120 tis. Kč). Na zasedání ZO dne 29.9.14 usn.č. 19/2014 bod 4 schválilo dodavatele Pavla Chudožilova, IČ 40197450 za nejnižší nabídkovou cenu 102 528,29 Kč včetně DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byly předloženy Směrnice, schválené ZO dne 7.10.13 usn.č. A/4-10/2013

1/2013 - Směrnice o účetnictví

2/2013 - Směrnice k vedení pokladny /limit 40 tis. Kč/

3/2013 - Směrnice o oběhu účetních dokladů

4/2013 - Směrnice pro poskytování cestovních náhrad

5/2013 - Směrnice o inventarizaci

6/2013 - Směrnice zásady pro časové rozlišení nákladů a výnosů

7/2013 - Směrnice o vedení podrozvahy a evidence pro zpracování účetní závěrky

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhly na obci žádné externí kontroly.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole bylo předloženo celkem 13 zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (29.1., 26.2., 17.3., 14.4., 21.5., 4.6., 30.7., 10.9., 29.9., 5.11., 19.11., 3.12. a 15.12.2014) a 1 zápis ZO ze dne 16.12.2013 - rozpočet. Záписы a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období netvořila a nepoužívala peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byl kontrole předložen 1 zápis z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 21.5.2014 un.č. 15/10/2014 schválilo účetní závěrku obce Pertoltice pod Ralskem za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (doloženo protokolem ze dne 21.5.2014).

Zapisování údajů do RUIAN

Upozornění: Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RUIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).