

Č.j: LK-0146/12/VI

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Pertoltice, IČ 00671959
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 30. 4. 2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Oblasní úřad Pertoltice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Kamila Vlasáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Viktor Podmanický - starosta

P. Jeřábková – účetní

P. Hovad Petříčková - referentka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pertoltice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období **2012 - 2016** schválilo zastupitelstvo obce na 6. zasedání konaném dne 17. 10. 2011 a usnesením č. 06/06/11 v těchto hodnotách:

	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy	5 189	4 600	4 985	5 201	4 841
Výdaje	4 949	4 360	4 745	4 961	4 601
Financování	240	240	240	240	240

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období leden - prosinec 2012 byla v obci schválena a provedena následující rozpočtová opatření v těchto hodnotách:

RO č. 1) - schválena ZO dne 14. 5. 2012 na zasedání č. 2, usnesením č. 02/06/12

RO č. 2) - schválena ZO dne 9. 7. 2012 na zasedání č. 3, usnesením č. 03/06/12

RO č. 3) - schválena ZO dne 1. 10. 2012 na zasedání č. 4, usnesením č. 04/06/12

RO č. 4) - schválena ZO dne 1. 10. 2012 na zasedání č. 4, usnesením č. 04/17/12

RO č. 5) - provedena na základě pokynu starosty ze dne 27. 12. 2012 (pověření k provádění rozpočtových změn k datu 31. 12. 2012 bylo schváleno per-rollam 6. - 10. 12. 2012).

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 670 000,00	2 670 000,00	0,00
RO č. 1)	118 450,00	118 450,00	0,00
RO č. 2)	1 338 150,00	1 338 150,00	0,00
RO č. 3)	22 000,00	22 000,00	0,00
RO č. 4)	185 143,00	185 143,00	0,00
RO č. 5)	84 056,30	43 383,88	- 40 672,42
Konsolidace	210 000,00	210 000,00	0,00
Upravený rozpočet	5 204 736,30	4 914 063,88	- 40 672,42

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu a předložený návrh rozpočtu byl vytvořen jako "přebytkový".
Vyvěšeno: 9. 11. 2011, Sejmuto: 28. 11. 2011

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo a poté schválilo závěrečný účet obce za rok 2011 na 2. zasedání konaném dne 14. 5. 2012, usnesením č. 02/04/12, společně s přílohou č. 1) - Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011, s vyjádřením "**bez výhrad**". Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu a zpráva z přezkoumání hospodaření byla vyvěšena na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.
Vyvěšeno: 17. 4. 2012, Sejmuto: 3. 5. 2012

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2012 byl se změnami schválen zastupitelstvem obce na 7. zasedání konaném dne 28. 11. 2011, usnesením č. 07/06/11 jako "**přebytkový**" v těchto hodnotách:

	Návrh rozpočtu	Schválený rozpočet	změna
Příjmy	4 230 100,00	3 697 700,00	o 532 400,00
Výdaje	3 564 600,00	3 447 700,00	o 116 900,00
Financování - 8124		250 000,00	

Schválení výše uvedeného rozpočtu pro rok 2012 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a rozdíl v proúčtování jednotlivých položek příjmů a výdajů do výkazu Fin 2-12 M nebyl zjištěn.
Vyvěšeno: 30. 11. 2011, Sejmuto: 31. 12. 2011

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se řídí Směrnicí pro provádění inventarizace majetku obce. Dále byl předložen Plán inventur pro rok 2012 ze dne 17. 9. 2012, který byl schválen v zastupitelstvu obce na zasedání č. 4 konaném dne 1. 10. 2012 a usnesením č. 04/12/12. Jeho součástí byl Pokyn starosty obce ze dne 16. 9. 2012 provést inventarizaci majetku ke konci

roku 2012, společně s určením členů inventarizační a likvidační komise a jejich podpisových vzorů. Členové inventarizační komise prošli školením dne 1. 10. 2012.

Kontrola byla předložena inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2013, ze kterého vyplývá, že inventarizace probíhala v období od 1. 10. 2012 do 10. 1. 2013 a rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny. Předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise a přírůstky a úbytky majetku obce. Soupisy fyzické inventarizace jsou vytištěny dle umístění z programu PC.

- k účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z Katastru nemovitostí,
- zůstatky na běžných účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- výše nesplaceného bankovního úvěru byla též doložena kopií výpisu z bankovního úvěru,
- pohledávky a závazky byly doloženy soupisy jednotlivých nezaplacených faktur, pohledávek a závazků
- přírůstky a úbytky majetku obce byly doloženy jako součást vytištěných inventurních soupisů.

Pohledávky k 31. 12. 2012 (účet č. 311)	120 733,00 Kč (fa č. 201205, nájmy, byty služby a nájmy)
Závazky k 31. 12. 2012 (účet č. 321)	62 008,91 Kč (fa č. 173, 178 - 185)

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 10. 11. 2010 byly schváleny nové výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva a tyto výše byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Novelou ve znění Nařízení vlády č. 375/2010 Sb. účinného od 1. 1. 2011 byly na zasedání konaném dne 10. 1. 2011, usnesením č. 1/10/11 a bodem č. 2) upraveny odměny neuvolněným členům. Stanovené odměny nepřesahují maximální možnou hranici a jsou v souladu s výše uvedeným nařízením vlády.

Bankovní výpis

Obec ke svému hospodaření má zřízeny bankovní účty, jejichž zůstatky k datu 31. 12. 2012 byly doloženy výpisy z účtu a vykazovaly následující částky:

Účet č. 231

č. 18521461/0100	579 183,22 Kč
č. 35-986048309/0800	201 390,36 Kč
č. 986048309/0800	68 509,15 Kč
Celkem	849 082,73 Kč

Účet č. 245

č. 35-3311290627/0100	166 444,89 Kč
-----------------------	---------------

Celková výše zůstatků vykázaných ve výkazech Fin 2-12 M (ř. 6010) a výkaze rozvaha (účet č. 231 a č. 245) byla shodná s výše uvedeným celkovým zůstatkem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2012.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce, uzavřenou dne 31. 7. 2009 na "pokladnu a ceniny", která je v souladu s ustanoveními § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz Příloha, sestavený k datu 31. 12. 2012 vykazoval následující údaje:

účet č. 902 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	387 009,06 Kč (majetek operativní evidence)
účet č. 911 - Vyřazené pohledávky (nájem)	375 547,78 Kč (majetek svěřený PO)
účet č. 982 - Zástavní smlouva	3 050 000,00 Kč
účet č. 986 - Věcná břemena	17 400,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

Pokladní knihu vede účetní obce v ruční i počítačové podobě a za jednotlivé měsíce je vytištěna kniha souhrnného zaúčtování. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu společnou číselnou řadu a za kontrolovaný rok 2012 bylo vystaveno celkem 487 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k datu 31. 12. 2012 činil 0,- Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční formě a za kontrolované období roku 2012 bylo přijato a zaúčtováno celkem 186 došlých faktur. K datu 31. 12. 2012 nebyly zaplacené přijaté faktury v celkové hodnotě 62 008,91 Kč (f. č. 173, 178 - 185). Uvedená hodnota byla shodně vyčíslena na účtu č. 321, výkaz Rozvaha.

Rozvaha

Obec kontrola předložila výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2012, který vykazoval následující hodnoty:

a) majetek obce

Stálá aktiva obce vykazují objem v netto hodnotě částku 17 724 644,55 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách):

stav k 31. 12. 2012

041 - Nedokončený DNM	96 000,00
021 - Stavby	21 042 981,50
022 - Samostatné movit.věci a soubory movit.věci	1 508 304,00
031 - Pozemky	1 153 513,27
042 - Nedokončený DHM	81 000,00

b) finanční majetek

Obec nevlastní žádné cenné papíry.

c) cizí zdroje

	stav k 31. 12. 2012
cizí zdroje celkem	3 468 645,87
Významné položky cizích zdrojů:	
- dlouhodobé úvěry	2 547 807,07
- ostatní dlouhodobé závazky	436 444,89
- dodavatelé	62 008,91
- zaměstnanci	89 800,00
- zúčtování SZ a ZP	36 094,00
- daň z příjmů	75 000,00
- přímé daně	10 471,00
- dohadné účty pasivní	209 020,00

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodáří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Pokladní doklad

Kontrolou byly namátkově prověřené příjmové a výdajové pokladní doklady za období říjen (č. 427 - 447), listopad (č. 448 - 468) a prosinec (469 - 487). Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, rozpočtovou skladbu a stanovené podpisy a do účetnictví jsou zaúčtovány souhrnně dle druhu. Nedostatky nebyly nezjištěny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě. V kontrolovaném období roku 2012 bylo vystaveno celkem 5 faktur v číselné řadě 201201 - 201205. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou ověření věcné a formální správnosti u faktur ke dni 31. 12. 2012 nebyly shledány nedostatky a za kontrolovaný rok 2012 nebyla uhrazena faktura č. 201205, celkem ve výši 20 000,- Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha, účet č. 311.

Faktura

Namátkovou kontrolou byly zhlédnuty přijaté a vydané faktury za období říjen - prosinec 2012, vztahující se na bankovní výpisy:

č. ú. 18521461/0100	č. 200157, 200158 - 171;
č. ú. 35-986048309/0800 (nájem)	č. 600011; 600012
č. ú. 986048309/0800 (poplatky)	č. 500011; 500012
č. ú. 35-3311290627/0100 (kauce)	č. 800011; 800012

Kontrolované faktury obsahovaly věcnou i formální správnost, předepsané podpisy, data a razítka, k výpisům je vytištěn z programu Opis účetních dat se záznamem o zaúčtování AU a SU, rozpočtovou skladbu. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2012, který vykazoval tyto hodnoty:

Náklady celkem	4 975 115,72 Kč
Výnosy celkem	5 339 871,66 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	435 955,94 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	364 755,94 Kč

Výše uvedený výsledek hospodaření je shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 493 a z výkazu vyplývá, že obec neprovádí hospodářskou činnost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za kontrolované období leden - prosinec roku 2012 byl předložen výkaz Fin 2-12 M vykazující tyto hodnoty:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	RU %
Příjmy celkem po konsolidaci	3 697 700,00	5 204 736,30	5 195 557,44	99,82 %
Výdaje celkem po konsolidaci	3 447 700,00	4 914 063,88	4 655 946,81	94,75 %
Financování	- 250 000,00	- 290 672,42	- 539 610,63	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 539 610,63 Kč vůči schválenému tak též přebytkovému rozpočtu obce. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 1 497 857,44 Kč vůči rozpočtovaným a nižšími realizovanými výdaji o 1 208 246,81 Kč než rozpočtovanými.

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

Kontrola namátkově prošla uzavřené kupní smlouvy:

- KS uzavřená dne 16. 7. 2012 na "p.p.č. 62 - 172 m², p.p.č. 705/1 - 1318 m², k. ú. H. Pertoltice", prodej schválilo ZO na 3. zasedání konaném dne 9. 7. 2012, usnesením č. 03/04/12. Záměr prodat pozemky obec vyvěsila dne 15. 5. 2012 a sejmula dne 31. 5. 2012. Majetek byl vyřazen z evidence majetku obce dne 6. 8. 2012, doklad č. 120013.
- KS uzavřená dne 28. 5. 2012 na "p.p.č. 54 - 111 m², p.p.č. 260 - 3847 m², k. ú. H. Pertoltice", prodej schválilo ZO na 2. zasedání konaném dne 14. 5. 2012, usnesením č. 02/03/12. Záměr prodat pozemky obec vyvěsila dne 5. 3. 2012 a sejmula dne 21. 3. 2012. Majetek byl vyřazen z evidence majetku obce dne 31. 5. 2012, doklad č. 120004.

Dále byla předložena Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2012, kdy obec stojí na straně obdarovaného na bezúplatný převod "p.p.č. 19 - 226m2, p.p.č. 71 - 410 m2 v k. ú. H. Pertoltice" kdy přijetí daru schválilo ZO na 1. zasedání konaném dne 6. 2. 2012 a usnesením č. 01/12/12. Uvedený majetek byl zaúčtován dne 30. 6. 2012, doklad č. 120009.

Smlouvy nájemní

Kontrole byly předloženy následující uzavřené nájemní smlouvy:

- smlouva uzavřena dne 11. 6. 2009 na pronájem pozemku "p.p.č. 614, 615, 617, 619 a 622, k. ú. D. Pertoltice" za účelem sečení travního porostu, na dobu určitou do 11. 6. 2009. Současně byly předloženy Dodatky č. 1 ze dne 2. 6. 2010, kterým se mění termín užívání do 11. 6. 2015 a č. 2 ze dne 12. 7. 2010, kterým se mění výše nájmu.
- smlouva uzavřena dne 16. 7. 2010 na pronájem pozemků "p.p.č. 495/1, 479/2, 481, k. ú. H. Pertoltice" za účelem sečení travního porostu, na dobu 5 let od data uzavření smlouvy.
- smlouva ze dne 1. 2. 2010 na "nájem bytu č. 1), č.p. 193, st.p.č. 9 v k.ú. D. Pertoltice" na dobu určitou od 1. 2. 2010 do 31. 1. 2015. Součástí je výpočtový list nájmu.
- smlouva ze dne 4. 12. 2009 na "nájem bytu č. 3), č.p. 193, st.p.č. 9 v k.ú. D. Pertoltice" na dobu určitou od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2014. Součástí je výpočtový list nájmu.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byla předložena sepsaná dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 4. 1999 na "práci knihovnice v místní knihovně" na dobu neurčitou s platností od 1. 4. 1999. Uvedená dohoda byla sepsána v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 v platném znění.

Dohody o provedení práce

Namátkově byly vybrány a zkontrolovány dohody o provedení práce vztahující se ke kontrolovanému období leden - prosinec 2012 sepsané na tyto činnosti:

- "vedení obecní kroniky" uzavřenou dne 31. 12. 2012, na období 1. 1. - 31. 12. 2013
- "zimní údržba komunikací" uzavřenou dne 6. 10. 2012, na období 20. 10. 2012 - 15. 4. 2013
- "správa webových stránek, vedení elektronické podoby ÚD obce" uzavřenou dne 31. 8. 2012 na období 1. 9. 2012 - 31. 8. 2013

Uvedené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období leden - prosinec 2012 obec přijala následující účelové dotace:

- 1) Ochrana jarní migrace obojživelníků k.ú. D. Pertoltice - Panenský rybník (pol. 4116)**
 - žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 5. 2012 s předpokládanými náklady ve výši 72 536,- Kč
 - rozhodnutí o dotaci z MŽP (Program péče o krajinu) bylo ze dne 14. 8. 2012, s termínem realizace 6. 5. 2012 a určenými uznatelnými náklady ve výši 72 536,- Kč

- závěrečná zpráva byla ze dne 9/2012 a přijatá dotace v částce 72 536,- Kč byla vypořádána dne 31. 1. 2013

2) Zpracování územního plánu Pertoltice - etapa Doplnující průzkumy a rozbory (pol. 4222)

- dotace ve výši 67 200,- Kč poskytnuta na základě uzavřené smlouvy č. OLP/524/2012 ze dne 12. 4. 2012, s termínem realizace do 8/2012 a vyúčtování do 50 kalendářních dnů
- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 25. 6. 2012

3) Volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, UZ 98 193)

- dotace poskytnuta ve výši 22 000,- Kč
- předběžné vyúčtování bylo zasláno datovou schránkou dne 3. 12. 2012
- finanční vypořádání bylo ze dne 31. 1. 2013, celkově bylo využito 12 948,80 Kč a nedočerpané prostředky ve výši 9 051,20 Kč byly zaslány zpět poskytovateli 18. 12. 2012, doklad č. 182

4) Volby na prezidenta republiky (pol. 4111, UZ 98098)

- dotace ve výši 1 000,- Kč nebyla využita a byla vrácena poskytovateli dne 30. 1. 2013
- finanční vypořádání bylo zasláno poskytovateli dne 31. 1. 2013

5) Nákup věcných prostředků PO (pol. 4122)

- uzavřenou smlouvou č. OLP/1137/2012 ze dne 7. 6. 2012 byla obci poskytnuta dotace ve výši 6 390,- Kč (podmínka min. 40 % spolufinancování obce) s termínem vyúčtování do 15. 12. 2012
- závěrečné vyúčtování přijaté dotace bylo ze dne 3. 9. 2012, kdy celkově vynaložené náklady činily 12 468,- Kč

6) Výdaje jednotek SDH 1. a 2. část za rok 2012 (pol. 4122)

- obec přijala a využila přijaté finanční prostředky ve výši 1 182,- Kč a 4 353,- Kč a následně je vyúčtovala finančním vypořádáním

Dotace roku 2011:

-na základě Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj č. 217D117008246 ze dne 7.12.2011 o poskytnutí účelové dotace na financování akce „Most a komunikace na p.č. 1320 a 1336/20 v obci Dolní Pertoltice“ obec v roce 2011 obdržela prostředky v celkové výši 2 858 981,00 Kč. Závěrečné vyúčtování ze dne 25. 6. 2012 bylo zasláno dne 6. 8. 2012

Výše uvedené dotace obec řádně vyúčtovala a využila na stanovené účely.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec má uzavřenou následující Smlouvu o úvěru:

Úvěrovou smlouva č.: 2760/06/LCD, včetně dodatku č. 1) a č. 2), obec uzavřela dne 1. 9. 2006 s Českou spořitelnou, a.s. na financování projektu v celkové hodnotě 3 050 000,- Kč a s konečnou splatností do 31. 12. 2027. Pro tento účel byl zřízen úvěrový účet č. 269219179/0800, který k datu 31. 12. 2012 evidoval zůstatek ve výši 2 547 807,07 Kč (shodná částka uvedena na účtu č. 451, výkaz Rozvaha).

Smlouvy zástavní

Obec má uzavřenou zástavní smlouvu s Českou spořitelnou, a.s. na zajištění poskytnutého úvěru v celkové výši 3 050 000,- Kč na majetek obce "č.p. 193, p.p.č. 490". Platnost zástavy je do doby splacení úvěru - 31. 12. 2027. Uvedenou částku obec řádně eviduje ve výkaze Příloha rozvahy, účet č. 982.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Za kontrolované období roku 2012 obec zveřejnila pouze výzvu k podání nabídky ze dne 5. 9. 2012 na "zimní údržbu místních a účelových komunikací v obci Pertoltice" s termínem předložení nabídky do 21. 9. 2012, kritériem stanovena 80 % cena a 20 % zajištění náhradní techniky. Výzva vyvěšena dne 5. 9. 2012 a sejmuta dne 21. 9. 2012.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující soubor vnitřních předpisů a směrnic, které předložili kontrole:

- Vedení a oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů
- Vnitřní kontrola
- Směrnice pro provádění inventarizace majetku
- Spisový a skartační řád
- Směrnice pro poskytování cestovních náhrad
- Odpisový plán

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

Obec nepřijala žádná nápravná opatření vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce konajících se ve dnech:

1. zasedání konané dne 6. 2. 2012
2. zasedání konané dne 14. 5. 2012
3. zasedání konané dne 9. 7. 2012
4. zasedání konané dne 1. 10. 2012
5. zasedání konané dne 3. 12. 2012

Celkem se za kontrolované období leden - prosinec uskutečnilo 5 zasedání. Současně s těmito dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení ze zasedání č. 7 konaném dne 28. 11. 2011. Poskytnuté podklady obsahovaly veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

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

Na základě uzavřené smlouvy s MF ČR a Státním fondem rozvoje bydlení obdržela obec dne 3. 7. 2003 návratnou finanční výpomoc č. 140/396-03 na řešení bytových otázek v celkovém

objemu 300 000,00 Kč. Použití prostředků fondu upravuje „Vyhláška č. 6/2002 o Fondu rozvoje bydlení“, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2006. V souladu s danými podmínkami a schválenou místní vyhláškou byl pro tyto účely zřízen bankovní účet číslo 78-6161640217/0100. Na 5. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 3. 12. 2012 a usnesením č. 05/09/12 bylo schváleno zaplacení mimořádné splátky fondu ve výši 18 864,24 Kč a tím i doplacení uvedeného úvěru.

Zůstatek fondu ve výši 9 309,78 Kč souhlasí s údajem uvedeným na účtu 236 rozvahy a s údajem výkazu Fin 2-12 na ř. 6020.

PS k 1. 1. 2012	33 249,34 Kč
splátky občanů	+ 52 112,68 Kč
splátky obce	- 57 034,24 Kč
půjčka	- 17 000,00 Kč
poplatky	- 2 028,00 Kč
KS k 31. 12. 2012	9 309,78 Kč

Upozornění: - kontrolní okruhy vztahující se k účtům fondu obsahují nesrovnalosti.

Odpisování dlouhodobého majetku

Ke každému majetku obec vede majetkovou kartu, jejíž součástí je odpisový plán. K datu 31. 12. 2012 činily zúčtované odpisy částku 257 253,- Kč - účet č. 551, Výkaz zisku a ztráty:

účet 021	217 029,-
účet 022	40 224,-

Upozornění: - s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

Finanční a kontrolní výbor

Pro svoji vnitřní kontrolní činnost obec dle § 117 - § 122, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění, zřídila finanční a kontrolní výbor a tyto výbory provádějí kontrolu dle schváleného plánu práce. Závěry jsou předkládány zastupitelstvu obce.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pertoltice

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Pertoltice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Pertoltice za rok 2012

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 61,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 12,23 %

V Liberci dne 20. 5. 2013

Bc. Kamila Vlasáková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta Pertoltice Viktor Podmanický prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Viktor Podmanický
starosta obce

24.5.2013
.....
razítko datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
-----------	---------------	---------	---------

1	1	Pertoltice	Viktor Podmanický
2	1	Liberecký kraj	Bc. Kamila Vlasáková

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření 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 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Viktor Podmanický
starosta obce



razítko datum a podpis starosty obce

24.5.2013

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.