

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PODLUHY ZA ROK 2018

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů)

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Na rok 2018 byl schválen rozpočet vyrovnaný. Příjmy 10 056 000,- Kč, výdaje 10 056 000,- Kč. Ve skutečnosti obec hospodařila, jak je uvedeno v tabulce.

a) Rozpočtové hospodaření dle tříd

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
1 – Daňové příjmy	9783452,30	9125000,00	107,22	9424176,20	103,81
2 – Nedaňové příjmy	945221,46	817000,00	115,69	986453,17	95,82
3 - Kapitálové příjmy	6300,00	0,00	0,00	6600,00	95,45
4 – Přijaté dotace	949898,20	114000,00	833,24	949898,20	100,00
Celkem příjmy	11684871,96	10056000,00	116,20	11367127,57	102,80
5 – Běžné výdaje	8303794,14	7945000,00	104,52	8763583,01	94,75
6 – Kapitálové výdaje	4009646,86	2111000,00	189,94	4145636,34	96,72
Celkem výdaje	12313441,00	10056000,00	122,45	12909219,35	95,38
8115 Změna krátkodob.prostř. na bankovních účtech	628569,04	0,00	0,00	1542091,78	40,76
8125 Změna dlouhod.prostř.na bankovních účtech	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8905 Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 – Celkem financování	628569,04	0,00	0,00	1542091,78	40,76

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ Podluhy (FIN 2-12 M).

b) Daňové příjmy – vybrané položky

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Sdílené daně (Pol: 11xx-12xx)	8 949 966,00	8 399 000,00	106,56	8 650 656,20	103,46
Místní popl. (Pol: 133x-134x)	432 280,00	398 000,00	108,61	414 400,00	104,31
Správní popl. (Pol: 136x)	1 550,00	1 000,00	155,00	2 000,00	77,50
Daň z nemov. (Pol: 1511)	346 923,10	293 000,00	118,40	293 000,00	118,40

2. Hospodářská činnost obce

Obec nemá hospodářskou činnost.

3. Tvorba a použití peněžních fondů

Obec netvoří žádné fondy.

4. Meziroční srovnání

a) Porovnání příjmů a výdajů

	2016	2017	2018
Příjmy	12 450 782,96	13 440 839,71	11 684 871,96
Výdaje	9 671 805,55	13 868 528,52	12 313 441,00

b) Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2016	2017	2018
Leden	469 343,66	550 042,73	608 522,21
Únor	500 020,98	610 084,46	707 901,96
Březen	491 257,53	832 218,87	903 396,14
Duben	403 960,03	449 365,88	510 325,88
Květen	739 595,48	572 634,48	610 656,63
Červen	690 420,28	767 993,23	877 342,69
Červenec	1 310 890,33	856 478,23	917 485,47
Srpen	500 984,69	589 732,21	689 028,79
Září	1 173 466,51	636 180,69	706 887,50
Říjen	562 810,47	580 226,39	755 661,31
Listopad	558 386,08	622 636,86	720 063,73
Prosinec	964 737,86	891 440,03	942 693,69
Celkem	8 365 873,90	7 959 034,06	8 949 966,00

5. Poskytnuté příspěvky a dotace jiným obcím, jiným rozpočtům podle organizací (v Kč)

Číslo ORG	Název obce, organizace	Plnění	Rozpočet upravený	%
	DSO Hořovice – dopravní obslužnost	123 085,00	123 085,00	100
	MAS Brdy - příspěvek	1 500,00	1 500,00	100
	Mikroregion Hořovicko - příspěvek	5 000,00	5 000,00	100
CELKEM		129 585,00	129 585,00	100

6. Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Podluhy

Naše příspěvková organizace hospodařila v roce 2018 se ziskem 134 819,75.

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadu Podluhy.

7. Vyúčtování finančních vztahů ke státním rozpočtům a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2018:

a) Přijaté dotace dle účelových znaků

Rozpis přijatých dotací a čerpání je zpracován v tabulce. Účelové dotace byly vyčerpány a řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Příjem v Kč	Výdej v Kč
Středočeský kraj	00812	Dotace na opravu komunikace	4122	657 000,00	657 000,00
MŽP ČR	15011	dotace na zeleň	4116	10 966,80	10 966,80
MSMT ČR	33063	dotace škola	4116	112 086,40	112 086,40
VPS ČR	98008	volba prezidenta	4111	21 324,00	17 348,00
VPS ČR	98187	volba do Parlamentu a zastupitelstva	4111	30 000,00	20 197,00
CELKEM				831 377,20	817 598,20

b) Poskytnuté příspěvky a dotace neziskovým organizacím a podnikatelským subjektům

Název organizace	Účel	Dotace v Kč
TJ Sparta Podluhy	Neinvestiční výdaje na činnost	88 000,00
TJ Sparta Podluhy	Investiční výdaje na činnost	150 000,00
ČZS Podluhy	Neinvestiční výdaje na činnost	4 000,00
Svaz tělesně postižených	Neinvestiční výdaje na činnost	2 000,00
Myslivecký spolek	Neinvestiční výdaje na činnost	10 000,00
Klub Zvoneček	Neinvestiční výdaje na činnost	2 000,00
Svaz neslyšících	Neinvestiční výdaje na činnost	2 000,00
Spolek rybářů	Neinvestiční výdaje na činnost	6 000,00
COOP Podluhy	Neinvestiční výdaje na činnost	5 000,00

Na všechny dotace byly sepsány dohody o poskytnutí dotace a použití prostředků řádně doloženo ve vyúčtování.

8. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018:

Obec požádala o přezkoumání hospodaření Krajský úřad Středočeského kraje, odbor kontroly. Přezkoumání bylo provedeno dne 5.9.2018 a 29.5.2019. Přezkoumání provedli Jiřina Šamanová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Irena Kovářiková a Ing Petr Matoušek – kontroloři.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, v sídle obce Podluhy, Podluhy 51.

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c).

Plné znění zprávy provedení přezkoumávání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přílohy závěrečného účtu:

Všechny níže uvedené přílohy v plném znění jsou uloženy na obecním úřadě.

1. Účetní výkazy k 31. 12. 2018
 - Rozvaha územních samosprávních celků
 - Příloha územních samosprávních celků
 - Výkaz zisku a ztrát
2. Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2018
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
4. Ostatní písemnosti za rok 2018
 - Tabulky finančního vypořádání dotací ze státního rozpočtu a dotací od ostatních rozpočtů veřejné úrovně
 - Ostatní tabulky

V Podluzích dne 14. 6. 2019

Předkládá: Lenka Hasmanová – účetní obce

OBEC PODLUHY
268 01 Hořovice
Tel./Fax: 311 512 218 Tel.: 311 514 722
IČO: 233731

Starosta obce: Josef Huml

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODLUHY

IČ: 00233731

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Podluhy za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.05.2019
- 05.09.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Podluhy
Podluhy 51
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (29.5.2019)
Ing. Petr Matoušek (5.9.2018)

Zástupci obce:

Josef Huml - starosta
Eva Cinklová - hlavní účetní (5.9.2018)
Hana Hasmanová - hlavní účetní (29.5.2019)
Lenka Hasmanová - účetní (29.5.2019)
Ing. Ladislav Stelšovský - místostarosta

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 29.05.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2015 - 2018 (schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2014), zveřejněn dne 1.2.2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen od 6.12.2017 do 21.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 29.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Mateřské školy Podluhy ze dne 24.11.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.1.2018, vyvěšeno dne 18.1.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2018, vyvěšeno dne 19.2.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2018, vyvěšeno dne 12.3.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2018, vyvěšeno dne 20.4.2018
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2018, vyvěšeno dne 6.12.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2017, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 9.7.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.6.2018 - 28.6.2018 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.3., 30.6., 31.12.2018 ze dne 15.3.2019

Rozvaha

- sestavená k 31.3., 30.6., 31.12.2018 ze dne 15.3.2019

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.3., 30.6., 31.12.2018 ze dne 15.3.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.6.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.6.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2018 do faktury č. 18-001-00206, k 21.12.2018 do faktury č. 18-001-00301

Kniha odeslaných faktur

- k 30.5.2018 do faktury č. 18-003-00003, k 22.10.2018 do faktury č. 18-003-00012

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 18-001-00052 ze dne 2.3.2018 - č. 18-001-00069 ze dne 26.3.2018, č. 18-001-00130 ze dne 1.6.2018 - č. 18-001-00146 ze dne 18.6.2018, č. 18-001-00275 ze dne 23.11.2018 - č. 18-001-00300 ze dne 19.12.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 18-003-00001 ze dne 26.3.2018 - č. 18-003-00003 ze dne 30.5.2018, č. 18-003-00010 ze dne 8.10.2018 - č. 18-003-00012 ze dne 22.10.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5127131/0100 vedenému u KBa.s. - č. 26 ze dne 2.3.2018 - č. 38 ze dne 31.3.2018, č. 77 ze dne 18.6.2018 - č. 82 ze dne 30.6.2018, č. 165 ze dne 3.12.2018 - č. 180 ze dne 31.12.2018

- k základnímu účtu č. 94-713131/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 12.3.2018 - č. 9 ze dne 29.3.2018, č. 14 ze dne 14.6.2018 - č. 15 ze dne 30.6.2018, č. 29 ze dne 7.12.2018 - č. 31 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 5127131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 18-801-00098 - č. 18-801-00144, č. 18-801-00272 - č. 18-801-00300, č. 18-801-00568 - č. 18-801-00651
- k základnímu účtu č. 94-713131/0710 vedenému u ČNB - č. 18-802-00007 - č. 18-802-00009, č. 18-802-00014 - č. 18-802-00015, č. 18-802-00030 - č. 18-802-00032
- k pokladně - č. 18-701-00420 - č. 18-701-00472
- k došlým fakturám - č. 1811-000239 - č. 1812-000168
- k zařazení nemovitého majetku č. 1901-000859 ze dne 17.1.2019

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíce květen, červen a prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 5.9.2018 v 7,40 hod. ve výši Kč 30 714,00 (k d.č. 18-701-00278 ze dne 4.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíce květen, červen a prosinec 2018
- č. 18-701-00132 ze dne 2.5.2018 - č. 18-701-219 ze dne 28.6.2018, č. 18-701-00420 ze dne 3.12.2018 - č. 18-701-00472 ze dne 19.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce Podluhy k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 7.11.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2017, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Podluhy - k.ú. Podluhy a Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za měsíce květen - červen 2018, mzdové listy za rok 2018 (období listopad a prosinec) uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2018 a příspěvkové organizace za rok 2017 ze dne 28.6.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.3.2018 na realizaci zakázky "Projekt postupné revitalizace obecní zeleně v Podluhách - III.etapa". Cena bez DPH ve výši Kč 1 121 340,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.2.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 14.3.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.3.2018, kdy obec Podluhy prodala p. M.G., Podluhy pozemek p.č. 777/24 v k.ú. Podluhy, cena Kč 1 100,00. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 7.11.2017.
- Kupní smlouva ze dne 6.12.2018, kdy obec Podluhy koupila od pí P.H. pozemek p.č. 883 (ostatní plocha) o výměře 6 m², , cena Kč 3 000,00. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 6.11.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.2.2018. Pan P.Š. daruje obci Podluhy částku Kč 15 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 15.3.2018, zveřejněn od 6.10.2017 do 22.10.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva na zřízení věcného břemene ze dne 20.8.2018. Obec Podluhy (povinná), p. Ing. Š.P. (oprávněný), právo zřízení, opravy a údržby kabelového vedení NN na p.p. 778/6, jednorázová úhrada ve výši Kč 1 000,00, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.8.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 12.4.2018, nenvestiční dotace na akci: "Podluhy - oprava místní komunikace", ve výši Kč 657 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2018.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace ze dne 15.1.2018, na akci: "Projekt postupné revitalizace obecní zeleně v Podluhách - etapa III.", ve výši Kč 878 173,98.
- Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2018. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.4.2018, kdy obec Podluhy poskytla TJ Sparta Podluhy částku Kč 48 000,00 na údržbu stadionu a kabin. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce schválilo dne 7.11.2017.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.7.2017, kdy obec Podluhy poskytla Spolku rybářů Podluhy při MOČRS Hořovice částku Kč 6 000,00 na činnost. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce schválilo dne 7.11.2017.

Dohody o pracovní činnosti

- s p. B.L. ze dne 13.7.2018 na období od 13.7. do 31.12.2018 na dělnické práce

Dohody o provedení práce

- s pí I.H. ze dne 2.1.2018 na období od 2.1. do 31.12.2018 na funkci knihovnice
- s pí R.H. ze dne 2.1.2018 na období od 2.1. do 31.12.2018 na práci uklízečky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na akci "Projekt postupné revitalizace obecní zeleně v Podluhách - III. etapa". Obsahuje Výzvu k podání nabídek ze dne 1.2.2018, Protokol o otevírání obálek a Zprávy o hodnocení nabídek ze dne 20.2.2018, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 13.3.2018. Starosta obce (pověření zastupitelstva obce Podluhy ze dne 6.2.2018) na základě doporučení Hodnotící komise vybral firmu Gardenline s.r.o., Litoměřice. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 14.3.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2018 o cestovních náhradách ze dne 6.2.2018
- Směrnice č. 2/2018 pro nakládání s osobními údaji ze dne 28.6.2018
- Směrnice č. 3/2018 k rozpočtovému hospodaření ze dne 8.8.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2017 (rozpočet), 2.1.2018, 6.2.2018, 6.3.2018, 3.4.2018, 5.6.2018, 28.6.2018, 7.8.2018, 4.9.2018, 2.10.2018, 30.10.2018 (ustavující), 6.11.2018, 4.12.2018 a 27.12.2018 (rozpočet). Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 4.12.2018 v příspěvkové organizaci Mateřská škola Podluhy.

V kontrolovaném období obec Podluhy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podluhy:

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec Podluhy neúčtovala o kupní smlouvě ze dne 6.12.2018 ke dni podání Návrhu na vklad do katastru nemovitostí tj. dne 19.12.2018, nýbrž opožděně dne 17.1.2019 (účetní doklad č. 1901-000859).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701, neboť:

Obec dle výkazu Fin 2-12M k 30.6.2018 hradí běžné náklady Mateřské školy. Např. pol. 5021 - Ostatní osobní výdaje, pol. 5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk, pol. 5169 - Nákup ostatních služeb, 5173 - cestovné, namísto správně hradit pouze pol. 5331 - Neinvestiční příspěvek zřízené PO.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření dne 2.10.2018 usnesením č. 106/2018, že náklady související s provozem příspěvkové organizace Mateřské školy Podluhy již nebude platit přímo obec, nýbrž příspěvková organizace, případně budou Mateřské škole Podluhy přeúčtovány.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podluhy za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec Podluhy neúčtovala o kupní smlouvě ze dne 6.12.2018 ke dni podání Návrhu na vklad do katastru nemovitostí tj. dne 19.12.2018, nýbrž opožděně dne 17.1.2019 (účetní doklad č. 1901-000859).

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	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,35 %
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 655 889,48 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

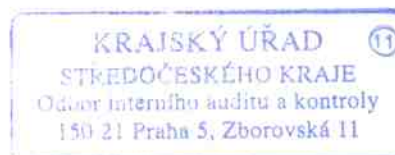
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Podluhy 29.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková



D. Pánek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková
kontrolorka

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podluhy o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Huml, starosta obce.

Josef Huml
starosta obce Podluhy

OBEC PODLUHY
268 01 Hořovice
Tel./Fax: 311 512 218, Tel.: 311 514 722
IČ: 293731

.....
dne 29.05.2019

Poučení:

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 interního auditu a 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Podluhy	Josef Huml