

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PODLUHY

ZA ROK 2019

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

Na rok 2019 byl schválen rozpočet vyrovnaný. Příjmy 11 682 000,-Kč, výdaje 11 682 000,-Kč. Ve skutečnosti obec hospodařila, jak je uvedeno v tabulce.

a) Rozpočtové hospodaření dle tříd

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
1 – Daňové příjmy	10 648 983,58	9 150 000,00	116,38	9 937 401,00	107,16
2 – Nedaňové příjmy	1 050 431,15	818 000,00	128,41	898 797,00	116,87
3 - Kapitálové příjmy	370 000,00	0,00	0,00	365 000,00	101,37
4 – Přijaté dotace	2 700 969,62	1 714 000,00	157,58	4 300 969,62	62,80
Celkem příjmy	14 770 384,35	11 682 000,00	126,44	15 502 167,62	95,28
5 – Běžné výdaje	11 590 663,60	8 011 000,00	144,75	13 317 844,82	87,07
6 – Kapitálové výdaje	937 984,84	3 671 000,00	25,55	2 184 322,80	42,94
Celkem výdaje	12 523 648,44	11 682 000,00	107,29	15 502 167,62	80,85
8115 Změna krátkodob.prostř. na bankovních účtech	-2 241 735,91	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-2 241 735,91	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	9 811 858,54	8 425 000,00	116,46	9 122 604,00	107,56
Místní popl. (Pol: 133x-134x)	441 561,30	396 000,00	111,51	450 500,00	98,02
Správní popl. (Pol: 136x)	4 405,00	1 000,00	440,50	8 500,00	51,82
Daň z nemov. (Pol: 1511)	333 964,52	288 000,00	115,96	290 200,00	115,08

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

	2017	2018	2019
Příjmy	13 440 839,71	11 684 871,96	14 770 384,35
Výdaje	13 868 528,52	12 313 441,00	12 523 648,44

b) Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2017	2018	2019
Leden	550 042,73	608 522,21	777 677,95
Únor	610 084,46	707 901,96	720 463,77
Březen	832 218,87	903 396,14	939 126,89
Duben	449 365,88	510 325,88	580 197,10
Květen	572 634,48	610 656,63	695 231,84
Červen	767 993,23	877 342,69	878 483,55
Červenec	856 478,23	917 485,47	1 076 046,68
Srpen	589 732,21	689 028,79	716 096,88
Září	636 180,69	706 887,50	810 504,55
Říjen	580 226,39	755 661,31	772 051,21
Listopad	622 636,86	720 063,73	772 855,83
Prosinec	891 440,03	942 693,69	1 073 122,29
Celkem	7 959 034,06	8 949 966,00	9 811 858,54

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	131 000,00	131 000,00	100,00
	MAS Brdy - příspěvek	18 396,00	18 500,00	99,44
	Obec Hvozdec – požární ochrana	10 000,00	10 000,00	100,00
CELKEM		159 396,00	159 500,00	

6. Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Podluhy

Naše příspěvková organizace hospodařila v roce 2019 se ztrátou 61 425,60.

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 2019:

a) Přijaté dotace dle účelových znaků

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

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Příjem v Kč	Výdej v Kč
MMR ČR	17928	Povrch hřiště	4216	317 000,00	
MŽP ČR	15011	Obnova zeleně	4116	551 366,62	110 642,42
MMR	17058	Oprava MK	4116	1 005 407,00	1 005 407,00
MMR	17058	Oprava kapličky	4116	267 364,00	267 364,00
VPS ČR	98348	Volby do EP	4111	21 494,00	21 494,00
MŠMT	33063	MŠ - průtok	4116	394 638,00	394 638,00
CELKEM				2 557 269,62	1 799 545,42

b) Poskytnuté příspěvky a dotace neziskovým organizacím a podnikatelským subjektům

Název organizace	Účel	Dotace v Kč
TJ Sparta Podluhy	Neinvestiční výdaje na činnost	48 000,00
TJ Sparta Podluhy	Investiční výdaje na činnost	150 000,00
Linka bezpečí	Neinvestiční výdaje na činnost	5 000,00
Diakonie ČCE	Neinvestiční výdaje na činnost	5 000,00
Myslivecký spolek	Neinvestiční výdaje na činnost	10 000,00
COOP Podluhy	Neinvestiční výdaje na činnost	5 000,00
Svaz neslyšících	Neinvestiční výdaje na činnost	2 000,00
Domov na Výsluní	Neinvestiční výdaje na činnost	5 000,00
Klub Zvonek	Neinvestiční výdaje na činnost	4 000,00
Svaz tělesně postižených	Neinvestiční výdaje na činnost	4 000,00
Podbrdské vydavatelství	Neinvestiční výdaje na činnost	2 000,00
Český svaz včelařů	Neinvestiční výdaje na činnost	4 000,-

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

8. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019:

Obec požádala o přezkoumání hospodaření Krajský úřad Středočeského kraje, odbor kontroly. Přezkoumání bylo provedeno dne 16.9.2020 a 25.5.2020. Přezkoumání provedli Jiřina Šamanová – kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Irena Kovářiková - kontrolor. 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: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004Sb.)

Plné znění zprávy provedení přezkoumávání hospodaření obce za rok 2019 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. 2019
 - Rozvaha územních samosprávních celků
 - Příloha územních samosprávních celků
 - Výkaz zisku a ztrát
2. Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
4. Ostatní písemnosti za rok 2019
 - Tabulky finančního vypořádání dotací ze státního rozpočtu a dotací od ostatních rozpočtů veřejné úrovně
 - Ostatní tabulky

V Podluzích dne 12.6.2020

Předkládá: Hana Hasmanová – účetní obce
Starosta obce: Josef Huml

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

Vyvěšeno na úřední desce: 12. 6. 2020
Sejmuto z úřední desky:

SpZn: SZ_074445/2019/KUSK
Čj.: 001533/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODLUHY

IČ: 00233731
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Podluhy za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.05.2020
- 16.09.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Podluhy
Podluhy 51
268 01 Hořovice**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková**

Zástupci obce:

**Josef Huml - starosta
Hana Hasmanová - hlavní účetní**

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 právnických 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 25.05.2020 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

- na roky 2019 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 6.11.2018, návrh zveřejněn od 18.10. do 4.11.2018

Návrh rozpočtu

- vyvěšen od 8.12.2018 do 24.12.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 28.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Mateřské školy Podluhy ze dne 14.11.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2019, zveřejněno dne 6.2.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2019, zveřejněno dne 6.3.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2019, zveřejněno dne 16.5.2019
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2019, zveřejněno dne 17.6.2019
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.8.2019, zveřejněno dne 18.8.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2019, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 1.7.2019, návrh zveřejněn ve dnech 29.5.2019 - 14.6.2019 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019 ze dne 11.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 26.8.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 26.8.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 26.8.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 6.9.2019 do faktury č. 19-001-00206, k 30.12.2019 do faktury č. 19-001-00320

Kniha odeslaných faktur

- k 3.9.2019 do faktury č. 19-003-00005, k 20.11.2019 do faktury č. 19-003-00011

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-001-00054 ze dne 4.3.2019 - č. 19-001-00060 ze dne 5.3.2019, č. 19-001-00150 ze dne 24.6.2019 - č. 19-001-00161 ze dne 26.6.2019, č. 19-001-00309 ze dne 11.12.2019 - č. 19-001-00317 ze dne 20.12.2019
- dle knihy došlých faktur - č. 19-003-00001 ze dne 6.2.2019, č. 19-003-00004 ze dne 19.6.2019, č. 19-003-00008 ze dne 7.11.2019 - č. 19-004-00009 ze dne 12.11.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5127131/0100 vedenému u KBa.s. - č. 50 ze dne 20.3.2019 - č. 57 ze dne 31.3.2019, č. 107 ze dne 21.6.2019 - č. 112 ze dne 30.6.2019, č. 210 ze dne 12.12.2019, č. 213 ze dne 17.12.2019 - č. 215 ze dne 19.12.2019, č. 219 ze dne 31.12.2019
- k základnímu účtu č. 94-713131/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 13 ze dne 6.6.2019 - č. 14 ze dne 28.6.2019, č. 29 ze dne 6.12.2019 - č. 31 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 5127131/0100 vedenému u KBa.s. - č. 19-801-00197 - č. 19-801-00215, č. 19-801-00425 - č. 19-801-00443, č. 19-801-00916 - č. 19-801-00922, č. 19-801-00929 - č. 19-801-00938, č. 19-801-00945, č. 19-801-00959 - č. 19-801-00960
- k základnímu účtu č. 94-713131/0710 vedenému u ČNB - č. 19-802-00005 - č. 19-802-00006, č. 19-802-00013 - č. 19-802-00014, č. 19-802-00032 - č. 19-802-00035
- k došlým fakturám - č. 1903-000062 - č. 1903-000081, č. 1906-000142 - č. 1906-000184, č. 1912-000181, č. 1912-000183, č. 1912-000185, č. 1912-000187, č. 1912-000206, č. 1912-000208, č. 1912-000224, č. 1912-000244, č. 1912-000246
- k vydaným fakturám - č. 1902-000007, č. 1906-000035, č. 1911-000251, č. 1911-000321
- k zaúčtování návrhu na vklad - č. 1909-000050

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.50 hod. činí Kč 15 620,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-00447 ze dne 12.9.2019

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- č. 19-701-00145 ze dne 19.3.2019 - č. 19-701-00171 ze dne 29.3.2019, č. 19-701-00319 ze dne 3.6.2019 - č. 19-701-00370 ze dne 30.6.2019, č. 19-701-00704 ze dne 16.12.2019 - č. 19-701-00724 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce Podluhy k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 5.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2019, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví k 3.1.2020, Prohlášení starosty obce Podluhy, že v období od 31.12.2019 do 3.1.2020 nedošlo k pohybu majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí pro obec Podluhy - k.ú. Podluhy a Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty (období leden - červenec), Mzdový list uvolněného starosty za rok 2019

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce příspěvkové organizace ze dne 14.6.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019, k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019, k 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.6.2019 na realizaci zakázky "Podluhy - Oprava místní komunikace na pozemcích parc.č. 777/1 a 512/21 v k.ú. Podluhy". Cena bez DPH ve výši Kč 1 448 616,21. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14.6.2019. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.8.2019, kdy obec Podluhy prodává pozemek parcelní č. 91/9 (zahradka) o výměře 364 m², cena pozemku Kč 365 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.8.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.2.2019. Obec Podluhy daruje Domovu Na Výsluní Hořovice částku Kč 5 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.1.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 19.8.2019, zveřejněn od 2.7. do 3.8.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva na zřízení věcného břemene ze dne 14.1.2019, kdy je obec Podluhy (oprávněný) a Lesy České republiky, s.p. (obtěžený), dotčený pozemek 825/4 (vodní), předmětem smlouvy je služebnost spočívající v právu vstupu a oprávnění k zřízení a provozování chodníku, služebnost se zřizuje na dobu životnosti stavby za jednorázovou úplatu ve výši Kč 10 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva životního prostředí ze dne 18.6.2019, identifikační číslo 115D316011531, na akci Výměna zdroje tepla v budově MŠ v obci Podluhy, ve výši Kč 334 928,00, termín realizace rok 2019. Přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 2.7.2019.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 10.10.2019, identifikační číslo 117D8210A1213, na akci PODLUHY - oprava místní komunikace na pozemcích parc. č. 777/1 a 512/21 v k.ú. Podluhy, ve výši Kč 1 005 407,00, termín realizace rok 2019.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 20.8.2019, identifikační číslo 117D8210G2441, na akci Podluhy - kaplička, ve výši Kč 267 364,00, termín realizace rok 31.12.2019. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podluhy v roce 2019 ze dne 22.5.2019. Obec poskytuje TJ Sparta Podluhy na investice do nemovitého majetku ve vlastnictví příjemce na základě žádosti ze dne 5.11.2018 částku Kč 150 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2018. Smlouva zveřejněna dne 22.5.2019.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 26.3.2019, na období od 1.4. do 30.11.2019, dozor MFH a dětského hřiště

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na akci "Podluhy - Oprava místní komunikace na pozemcích parc.č. 777/1 a 512/21 v k.ú. Podluhy". Obsahuje Výzvu k podání nabídek ze dne 23.5.2019, Nabídky 3 firem, Protokol o otevírání obálek a Zprávu o hodnocení nabídek ze dne 11.6.2019, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11.6.2019. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 20.6.2019. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.6.2019.

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

- zaslána Krajskému úřadu dne 19.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (rozpočet), 8.1.2019, 5.2.2019, 5.3.2019, 2.4.2019, 14.5.2019, 14.6.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), 2.7.2019, 2.8.2019, 3.9.2019, 1.10.2019, 5.11.2019, 3.12.2019 a 27.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Podluhy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 ručitelského 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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).

NAPRAVENO

Obec Podluhy dne 14.6. na zasedání zastupitelstva obce přijala systémové nápravné opatření (usnesení č. 109/2019), že bude účtovat o kupní smlouvě ke dni podání Návrhu na vklad do katastru nemovitostí. Účetní obce byla poučena o systémovém nápravném opatření a za provedené operace zodpovídá. Chyba se již nadále neopakuje. Kontrolováno u kupní smlouvy ze dne 19.8.2019 (účetní doklad č. 1909-000050 ze dne 4.9.2019).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podluhy za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
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 0,00 Kč.

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

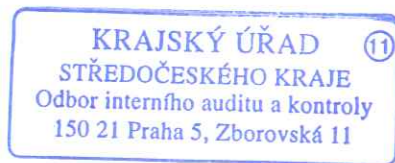
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Podluhy 25.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Huml, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podluhy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

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

Josef Huml
starosta obce Podluhy

.....
dne 25.05.2020

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.