

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Podkopná Lhota
Podkopná Lhota č.p. 37
763 18 Trnava

datum
17. 10. 2018

pověřená úřední osoba
Ing. Antonín Putala

číslo jednací
KUZL 55719/2018

spisová značka
KUSP 42776/2018 EKO

Zápis č. 193/2018/EKO z dílčího přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota, IČ 00544493 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 16. 10. 2018 - 17. 10. 2018

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Podkopná Lhota, Podkopná Lhota č.p. 37
763 18 Trnava

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 30. 9. 2018

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

kontrolor: Ing. Milan Slovák

Obec Podkopnou Lhotu zastupovali:

starosta:

Libor Baďura

účetní:

Růžena Machalíčková

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 28.2.2018 do 26.3.2018, příjmy podle seskupení položek i v § třídění v celkové výši 4.754.700 Kč, výdaje v § třídění s uvedením seskupení položek v celkové výši 4.030.000 Kč, financování minus 155.300 Kč (pol. 8115 ve výši 284.700 Kč, pol. 8124 splátka přijatých půjček 440.000 Kč).
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 20.11.2017 (usnesení 8/24Z/14-18/2017) schválilo rozpočtové provizorium na rok 2018, kdy se bude hospodaření obce řídit upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat již schválené akce a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna 8.12.2017.
Rozpočtová opatření	<p>Do 30.9.2018 byly provedeny 2 rozpočtové opatření:</p> <p>1. RO schváleno starostou obce v období 6/2018 - příjmy i výdaje navýšeny o částku 25.000 Kč (dotace volby), Rozpočtové opatření bylo zveřejněno 8.6.2018.</p> <p>2. RO schváleno starostou obce v období 9/2018 – příjmy i výdaje navýšeny o částku 30.000 Kč (dotace volby). Rozpočtové opatření bylo zveřejněno 21.9.2018.</p> <p>ZO dne 20.11.2017 (usnesení 7/24Z/14-18/2017) pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření v roce 2018 ve stanoveném rozsahu. Celkem byly rozpočtovými opatřeními navýšeny příjmy na celkovou částku 4.999.700 Kč, výdaje navýšeny na celkovou částku 4.176.000 Kč, financování minus 823.700 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 30.9.2018 bez rozdílů.</p>
Rozpočtový výhled	ZO schválilo dne 26.3.2018 střednědobý výhled rozpočtu do roku 2020. Návrh výhledu byl zveřejněn v období od 28.2.2018 do 26.3.2018. Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn 2.4.2018.
Schválený rozpočet	ZO dne 26.3.2018 (usnesení 3/26Z/14-18/2018) schválilo rozpočet na rok 2018. Oproti zveřejněnému návrhu rozpočtu došlo k navýšení příjmů o 190.000 Kč na částku 4.944.700 Kč (poplatky – 15.000 Kč, dotace VPP 110.000 Kč, dotace elektrocentrála 40.000 Kč, prodej pozemku 25.000 Kč) a k navýšení výdajů o 91.000 Kč na částku 4.121.000 Kč (komunální služby § 3639 – 90.000 Kč, ostatní finanční operace § 6399 – 1.000 Kč), financování minus 823.700 Kč. Rozpočet byl zveřejněn 2.4.2018.
Závěrečný účet	ZO dne 25.6.2018 (usnesení 3/27Z/14-18/2018) schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 8.6.2018 do 25.6.2018. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 28.6.2018.
Bankovní výpis	<p>Stav finančních prostředků ZBÚ k 30.9.2018 dle bankovních účtů:</p> <p>KB, a.s. č.ú.10326661/0100 - zůstatek ve výši 2.209.122,31 Kč ověřen na el. výpis č.v. 123;</p> <p>ČNB č.ú. 94-3812661/0710 - zůstatek ve výši 1.490.187,04 Kč ověřen na výpis p.č. 23.</p> <p>Zůstatky na bankovních účtech v celkové výši 3.699.309,35 Kč odpovídá hodnotě SU 231 v hlavní knize i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Stav nesplacené jistiny k 30.9.2018 dle úvěrového účtu:</p> <p>KB, č.ú. 35-1142691577/0100 - zůstatek ve výši 1.771.900 Kč ověřen na výpis č.v. 10 a odpovídá hodnotě SÚ 451 v hlavní knize k témuž datu.</p>

Odměňování členů zastupitelstva Starosta obce je pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněn. Na 1. zasedání bylo schváleno poskytování odměn neuvolněným členům ZO ve výši 0 Kč. ZO dne 29.12.2015 stanovilo za výkon funkce neuvolněného místostarosty měsíční odměnu ve výši 9.810 Kč. Kontrolou výplatních listků za 7/2018 bylo zjištěno, že odměny zastupitelů jsou v souladu s Nařízením vlády 318/2017.

Pokladní doklad Kontrola pokladních dokladů P 1 - 202, V 1 - 72.

Pokladní kniha (deník) Údaje o příjmech a výdajích obce v hotovosti jsou zapisovány do průpisové pokladní knihy. Evidence k 30.9.2018 zachycuje vystavení 224 příjmových a 104 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti činí dle pokladní knihy 10.859 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M. Pokladní knihu vede starosta obce. Jedním dokladem je na konci měsíce účtováno o pokladně.

Příloha rozvahy Výkaz sestaven k 30.9.2018.

Rozvaha Kontrole podrobena rozvaha sestavena za období 9/2018 s hodnotami: aktiva brutto 69.655.698,98 Kč, korekce 22.270.143,40 Kč, aktiva netto 47.385.555,58 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto.

Účetní doklad Kontrola dokladů 1 až 55.

Účetnictví ostatní Obec nezřizuje příspěvkovou organizaci, nezřizuje fondy.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 9/2018. Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	4 193 000,00	4 193 000,00	3 284 793,24
Nedaňové příjmy	480 000,00	480 000,00	222 298,86
Kapitálové příjmy	90 000,00	90 000,00	89 486,00
Přijaté transfery	181 700,00	236 700,00	199 653,00
Příjmy celkem	4 944 700,00	4 999 700,00	3 796 231,10
Běžné výdaje	3 210 000,00	3 265 000,00	2 019 371,97
Kapitálové výdaje	911 000,00	911 000,00	240 638,00
Výdaje celkem	4 121 000,00	4 176 000,00	2 260 009,97
Financování	-823 700,00	-823 700,00	-1 536 221,13

Výkaz zisku a ztráty Výkaz zisku a ztráty k datu 30.9.2018 uvádí v hlavní činnosti (rozpočet) celkovou hodnotu nákladů 3.365.392,88 Kč, hodnotu výnosů 3.867.123,29 Kč a výsledek hospodaření 501.730,41 Kč. Výsledek odpovídá hodnotě řádku C.III.1 rozvahy k témuž datu.

Darovací smlouvy Darovací smlouva, na základě které byla dodavatelské firmě z nadace AGROFERT uhrazena cena rámové profesionální elektrocentrály ve výši 25.000 Kč.

Dohody o provedení práce Volba prezidenta ČR:
Obec uzavřela dne 5.1.2018 dohodu o provedení práce. Předmětem dohody je plnění obálek a doručení 278 obálek voličům (odměna 1.251 Kč).
Doplňovací volny Senát PČR:
Obec uzavřela dne 10.5.2018 dohodu o provedení práce. Předmětem dohody je plnění obálek a doručení 279 obálek voličům (odměna 1.226 Kč).
Obec uzavřela dne 16.5.2018 dohodu o provedení práce. Předmětem dohody je úklid volební místnosti v době konání, před i po (odměna 2.000 Kč).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím Obec přijala k 30.9.2018 tyto účelově určené finanční prostředky:
Aktivní politika zaměstnanosti:
ÚZ 13013 ve výši 69.253 Kč, příjem pol. 4116

Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR (KUZL 1050/2018):

ÚZ 98008 ve výši 26.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6118 ÚZ ve výši 15.640 Kč, k vypořádání 10.360 Kč.

Dotace na doplňující volby do Senátu PČR (KUZL 33527/2018):

ÚZ 98071 ve výši 25.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6114 ÚZ ve výši 16.518 Kč, k vypořádání 8.482 Kč.

Dotace na volby do zastupitelstva obce (KUZL 66752/2018):

ÚZ 98187 ve výši 30.000 Kč, příjem pol. 4111

Kontrolou dokladů prokazujících výdaje s ÚZ 98008 ve výši 15.640 Kč: dokl. 21 (6, 8, 12, 17), 37, 42 (22 až 27; odměny 6 členů VK, DPP) a dokladů prokazujících výdaje s ÚZ 98071 ve výši 16.518 Kč: dokl. 131, 135 (55), 149, 135 (61 až 66) a 155 (81 až 82; odměny 6 členů VK, DPP) nebyly zjištěny nedostatky. Členové VK podepsali prohlášení (nebylo zdaněno).

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

Kupní smlouva uzavřená dne 25.6.2018. Na základě smlouvy obec kupuje pozemek p.č. 55/7 o výměře 7 m² orná půda a p.č. 55/3 o výměře 19 m² orná půda v kat. území Podkopná Lhota za cenu 780 Kč, tj. 30 Kč/m². Částka byla uhrazena v hotovosti VPD č. 70 dne 26.6.2018. Nákup pozemku schválilo ZO na zasedání dne 25.6.2018 (usnesení 12/27Z/14-18/2018). Návrh na vklad do KN podán dne 26.7.2018, právní účinky 27.6.2018, dokladem 161 účtováno o zařazení pozemku do evidence.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 99010400112 byla s bankou KB, a.s. uzavřena dne 22.1.2015. Banka poskytla obci prostředky úvěru ve výši 3.450.000 Kč na refinancování části půjček včetně příslušenství vyplývajících ze zakázek (projekt Plynofikace obce Podkopná Lhota a projekt Vodovod Podkopná Lhota). Splácení úvěru (1. - 92. splátka) měsíčně částkou 36.700 Kč vždy k poslednímu dni k.m. počínaje 31.3.2015. Poslední splátka ve výši 36.900 Kč ke dni 31.12.2022. Smlouvou je sjednána možnost předčasné částečné úhrady jistiny. V účetnictví je závazek z nesplacené jistiny zachycen AÚ 451 0200. K 1.1.2018 představoval dluh ve výši 2.102.200 Kč. K 30.9.2018 obec řádně splatila 330.300 Kč. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

„Vyhledání a průzkum zdroje podzemních vod pro obec Podkopná Lhota, Podkopná Lhota, okres Zlín“:

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1.300.000 Kč bez DPH. Předmětem projektu hydrogeologických průzkumných prací je vyhledání, průzkum nového zdroje podzemní vody pro obec a jeho napojení na vodárenskou soustavu obce. Cílem a přínosem tohoto projektu je zajištění pitné vody pro obec v dostatečném množství a kvalitě. Hodnoticím kritériem je nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky byla 13.9.2018 zaslána 6 firmám a zveřejněna na úřední desce a stránkách obce. Obec obdržela cenové nabídky šesti firem. Nejnižší cenu 954.693 Kč bez DPH nabídla firma Toman Bohumil, Brno. ZO dne 3.10.2018 (usnesení 15/29Z/14-18/2018) na základě doporučení hodnotící komise schválilo jako nejvýhodnější nabídku firmy Toman Bohumil a uložilo starostovi vyzvat vítězného uchazeče k podpisu smlouvy o dílo. Smlouva o dílo nebyla k dnešnímu dni podepsána.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy z 24. - 28. jednání zastupitelstva obce, která se konala v období od 20.11.2017 do 19.7.2018. Zápisy ze zasedání ZO jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovením § 95, odst. (1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.

Nespecifikován

ZO dne 25.6.2018 (usnesení 4/27Z/14-18/2018) schválilo účetní závěrku obce za rok 2017.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Odstraňování chyb a nedostatků

Z předchozích let nejsou evidovány chyby a nedostatky

Podkopná Lhota dne 17. října 2018

.....
Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Ing. Milan Slovák
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota byl seznámen a jeho stejnopis obdržel dne 17. října 2018

OBEC
PODKOPNÁ LHOTA
763 18
.....
Libor Baďura
starosta

1 x obdrží: Obec Podkopná Lhota

1 x obdrží: Odbor ekonomický, oddělení kontrolní Krajského úřadu Zlínského kraje