

Č.j: 0151/13/Miř

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Poniklá, IČ 00276006
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9. 10. 2013 a 10. 3. 2014

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

Místo provedení přezkoumání:

Oblasní úřad Poniklá

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Míčková

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

Při přezkoumání byli přítomni:

**Ing. Tomáš Hájek - starosta obce
Alena Soukupová – účetní obce**

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 Poniklá byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2013 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2012, usn. č. 177 dle vyvšeňého návrhu rozpočtu v následujících objemech:

Příjmy celkem	15 055 000,- Kč
Výdaje celkem	13 963 400,- Kč
Financování	1 091 600,- Kč

Rozpis rozpočtu byl provedena na základě schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle podrobné rozpočtové skladby.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Poniklá pro rok 2013 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění v období od 28.11.2012 do 14.12.2012 na úřední desce i v elektronické podobě na webových stránkách obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce z rok 2012 projednalo zastupitelstvo obce dne 20.6.2013, usn. č. 210 se závěrem "s výhradou" a přijalo nápravná opatření kdy ukládá účetní obce aktualizovat ve spolupráci s firmou Gorditech účetní program tak, aby byl umožněn export evidence účetních dokladů dle požadavků uvedených ve zprávě.. Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 30.5.2013 do 20.6.2013.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Stanovení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace Základní škola Poniklá a Mateřská škola Poniklá byly sděleny písemnou formou dne 19.12.2013 ve výši neinvestičního příspěvku pro rok 2013:

Základní škola Poniklá - neinvestiční příspěvek 1 450 000,- Kč,
Mateřská škola Poniklá - neinvestiční příspěvek 450 000,- Kč.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31.12.2013 celkem čtyři rozpočtová opatření:

I. RO dne 25. 4.2013, usn. č. 200			
II. RO dne 5. 9.2013, usn. č. 226			
III. RO dne 12.12.2013, usn. č. 248			
IV. RO dne 30.12.2013, č.j. 1261/13 na vědomí radě obce			
	Příjmy	Výdaje	Financování
schválený rozpočet			
	15 055 000,-	13 963 400,-	- 1 091 600,-
I. RO	+ 407 660,-	+ 407 660,-	1 000 000,-
II. RO	+ 6 070 094,-	+ 7 070 094,-	0,-
III.RO	- 1 452 233,31	- 1 452 233,31	0,-
IV. RO	+ 26 000,-	+ 26 000,-	0,-
rozpočtová opatření celkem			
	5 051 520,69	6 051 520,69	- 91 600,-
upravený rozpočet			
	20 106 520,69	20 014 920,69	- 91 600,-

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkaze FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2013.

Rozpočtový výhled

Dne 20.12.2011 byl zastupitelstvem obce schválen rozpočtový výhled pro roky 2012 - 2016 jako přebytkový v následujících objemech:
(v tab. v tis. Kč)

	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy celkem	13 703	10 705	13 780	14 371	14 987
Výdaje celkem	12 317	12 541	12 735	13 310	14 007
Financování	1 386	1 164	1 045	1 061	980

- s komentářem k rozpočtovému výhledu, jedná se především o finanční prostředky určené na splátky dlouhodobých úvěrů. Obec neměla žádné vlastní prostředky na běžném účtu z minulého roku (využívala kontokorentní úvěry).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dle návrhu dne 13.12.2012, usn. č. 177.

Pokladní kniha (deník)

Obec Poniklá vedla v roce 2013 dvě pokladny, pokladnu hlavní a pokladnu bytového hospodářství. Pokladní knihy byly vedeny v počítači. Pokladní doklady hlavní pokladny i pokladny bytového hospodářství byly vedeny v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Celkem bylo v hlavní pokladní knize vedeno 1 219 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladně bytového hospodářství 137 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek hlavní pokladny k 31.12.2013 byl ve výši 28 235,- Kč, zůstatek pokladny bytového hospodářství ve výši 92,- Kč, souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna ve výši 28 235,- Kč. Obec nemá stanoven pokladní limit.

Pokladní doklad

Výdajové pokladní doklady hlavní pokladny byly tištěny částečně z počítače, částečně psány ručně, příjmové pokladní doklady psány ručně. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a v jednotlivých měsících vzájemně na sebe navazovaly. K datu 31.12.2013 bylo v pokladní knize hlavní pokladny vedeno celkem 1 219 příjmových a výdajových pokladních dokladů od č. dokladu 5000000001 - 5000001219. V pokladně bytového hospodářství bylo vedeno celkem 137 příjmových a výdajových pokladních dokladů od č. dokladu 6000000001 - 6000000137. Doklady obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění - číslo účetního dokladu, datum zaúčtování, rozpis rozpočtové skladby, podpisy odpovědných osob. Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za měsíce:

Hlavní pokladna:

Leden č. PD 5000000001 - 5000000101
Červen č. PD 5000000505 - 5000000680
Prosinec č. PD 5000001133 - 5000001219

Pokladna bytového hospodářství

Leden č. PD 6000000001 - 6000000009
Červen č. PD 6000000048 - 6000000059
Prosinec č. PD 5000000127 - 6000000137

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31.12.2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	15 055 000,-	20 106 520,69	20 364 922,48	101,28
Výdaje celkem po konsolidaci	13 963 400,-	20 014 920,69	19 432 269,41	97,08
Saldo P a V	- 1 091 600,-	- 91 600,-	- 932 653,05	

Hospodaření obce Poniklá skončilo ke dni 31.12.2013 s přebytkem ve výši 932 653,05 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2013 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 14 780 567,18 Kč
Výnosy celkem 16 888 602,22 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním 2 145 085,04 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období 2 108 035,04 Kč
odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2013 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.
Obec Poniklá nevykonávala hospodářskou činnost.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2013, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem jsou uvedena ve výši 119 265 956,58 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Základní běžné účty ve výši 628 463,07 Kč odpovídá údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovním výpisům ke dni 31.12.2013. U položky dlouhodobé závazky tvoří podstatnou část dlouhodobé závazky - splátky úvěru - zůstatek k 31.12.2013 ve výši 4 217 504,55 Kč a dlouhodobé přijaté zálohy na transfer ve výši 3 701 175,69 Kč, účet č. 472 Rozvahy - nezaplacená dotace na zateplení MŠ a změna zdroje vytápění kulturního domu Poniklá. V kontrolovaném období obec tvořila opravné položky k účtům krátkodobých pohledávek č. 311 - Odběratelé, u účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti nebyly opravné položky tvořeny. Majetkové účty č. 018 a 028 vykazovaly stavy netto nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví. Obec provádí v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem - účet č. 551 výkazu zisku a ztráty ve výši 2 640 375,- Kč.

Další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec ne hospodáří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec má zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec pracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob,
- obec neeviduje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období k datu 31.12.2013 bylo odesláno celkem 94 faktur. Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek. K 31.12.2013 nebyly uhrazeny vydané faktury č. 77 - 86. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro vedení účetnictví roku 2013.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo výši odměn na ustavujícím zasedání 9.11.2010. Měsíční odměny byly poskytovány uvolněnému starostovi, místostarostovi, radním a předsedům výborů. Výše odměn byla schválena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění (n.vl. č. 375/2010 Sb.).

Namátkově byla provedena kontrola vyplacených odměn dle předložených mzdových listů za 1 - 12/2013 uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, bez zjištěných nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

Rada obce schválila dne 27.11.2013 č.j. 1235/13 plán inventur vydaný starostou obce dne 7.11.2013 pro rok 2013 dle Přílohy č. 1 Směrnice o inventarizaci platný od 2.12.2013 do 10.2.2014, zároveň složení hlavní a dílčích inventarizačních komisí a přiloženy inventurní soupisy. Kontrola byl předložen soupis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2013 včetně podpisových vzorů. Kontrola byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 7.2.2014 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, bez zjištěných nedostatků, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období do 31.12.2013 bylo zaevidováno celkem 417 došlých faktur vedených v účetní evidenci od č. 700001 - 700417. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního

výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur a jejich úhrad č. 51 - 67, fa. č. 205 - 230, fa. č. 413 - 417.

Obec vedla v kontrolovaném období zvlášť došlé faktury bytového hospodářství. Ke dni 31.12.2013 bylo zaevidováno celkem 106 došlých faktur vedených v evidenci pod č. 130001 - 130106 v celkové výši 2 087 206,37 Kč. Namátkově byla provedena kontrola došlých faktur a jejich úhrad fa. č. 130101 - 130106. K fakturám přiložen vnitřní účetní doklad se zaúčtováním a bankovní výpis s datem úhrady.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

	Zůstatek k 31.12.2013
č. účtu - 1263092319/0800 u České spořitelny a.s. účet s povoleným čerpáním do výše 800 000,- Kč)	57 532,05 Kč, Bv. č. 036 (kontokorentní)
č. účtu - 108036259/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	62 562,17 Kč, Bv. č. 12
č. účtu - 94-54218451/0710 u ČNB	8 368,85 Kč, Bv. č. 31
Celkem	628 463,07 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období do 31.12.2013 doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec provozovala příspěvkové organizace „Mateřská škola Poniklá“ a „Základní škola Poniklá“ na základě zřizovacích listin z roku 2009. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava Zřizovacích listin příspěvkových organizací.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce schválilo dne 25.4.2013 usn. č.201 kladný výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ Poniklá za rok 2012 ve výši 36 264,45 Kč a rozhodlo o jeho rozdělení ve výši 16 264,45 do rezervního fondu a 20 000,- Kč do fondu odměn.

Usnesením č. 203 schválilo záporný výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ Poniklá za rok 2012 ve výši 105 775,85 Kč a rozhodlo o převedení na účet č. 432 - nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrolou bylo předložena jedna uzavřená dohoda o pracovní činnosti ode dne 1.1.2013 do 31.12.2013 na sociální práci v pečovatelské službě v rozsahu max. 40 hodin měsíčně a stanovenou odměnou v korunách za hodinu.

Dohody o provedení práce

Namátkově bylo kontrolováno 7 dohod o provedení práce uzavřených pro rok 2013 a mzdových listů, v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, především na úklid veřejných prostranství, údržba zeleně, celoroční úklid prostranství před pomníkem padlým u ponikelské návsi a kostelem sv. Jakuba Většího, knihovnice místní knihovny, úklid kulturního domu, údržba a opravy veřejného osvětlení, vedení kroniky obce Poniklá.

Smlouvy o přijetí úvěru

Kontrole byly předloženy uzavřené smlouvy o úvěru:

1. Smlouva o kontokorentním úvěru (k ZBÚ) č. 1263092319-13 ze dne 12.3.2013 č. účtu 1263092319/0800, čerpání od 21.2.2013 do 20.3.2014 do výše 800 000,- Kč a smlouva o vyplňovacím právu směnečném k zajištění pohledávky blankosměnkou ze dne 12.3.2013.
2. Smlouva o úvěru č. 0351769479 ze dne 10.7.2013 na "Snížení energetické náročnosti MŠ Poniklá" a refinancování stávajících dlouhodobých úvěrů č. 0151318489 ze dne 22.9.2010 a č. 0151319449 ze dne 22.9.2013 na částku 3 030 002,- Kč s pevnou úrokovou sazbou 1,63% a stanoveným měsíčním splátkovým kalendářem s poslední splátkou k 30.9.2016.

Smlouvy zástavní

Kontrole bylo předloženo potvrzení o zániku zástavního práva zřízeného rozhodnutím správce daně, Finanční úřad Liberec ze dne 2.7.2013, zřízeného dne 26.8.2009 Rozhodnutím Finančního úřadu k zajištění pohledávky a jejího příslušenství u nemovitostí budovy obecního úřadu č.p. 65 a č.p. 303 budova Mateřské školy Poniklá, s odůvodněním, že nedoplatek byl uhrazen v plné výši včetně příslušenství daně, zástavní právo zaniklo zajištěním zánikem zajištěné pohledávky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byla provedena kontrola přijatých účelových dotací:

1. Program obnovy venkova - č. 17 - Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť na projekt "Rekonstrukce místních komunikací v obci Poniklá" č. smlouvy OLP/3711/2012 schválené Radou kraje dne 19.6.2012 usn. č. 925/12/Rk, neinvestiční dotace ve výši 182 800,- Kč, celkové náklady 402 324,- Kč, z vlastních zdrojů hrazeno 117 804,- Kč. Závěrečné vyúčtování dotace předloženo dne 10.8.2013.
2. MPSV ČR - Rozhodnutí č. 1 ze dne 15.2.2013 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - na sociální služby ve výši 185 000,- Kč.
3. Dotace z Dotačního fondu LK - č. smlouvy OLP/1163/2013 schválená Radou LK dne 21.5.2013 usn. č. 825/13/Rk, neinvestiční dotace ve výši 77 000,- Kč na provoz a úhradu nákladů sociálních služeb. Smlouva podepsána dne 26.6.2013.
4. Dotace z Dotačního fondu LK - č. smlouvy OLP/1541/2013 schválená Radou LK dne 4.6.2013 usn. č. 909/13/Rk, neinvestiční dotace ve výši 96 558,- Kč na projekt "Bezpečnost na silnici I. třídy v obci Poniklá" . Smlouva podepsána dne 5.8.2013.
5. Dotace z Dotačního fondu LK - Podpora jednotek požární ochrany schválená ZLK dne 25.6.2013 usn. č. 219/13/Zk na "Pořízení požární techniky JSDH Poniklá" - nákup požárního automobilu a GSM svolávače - dotace ve výši 121 612,- Kč z toho 108 000,- Kč na investice a 13 612,- Kč neinvestiční dotace. Smlouva byla podepsána dne 11.7.2013, závěrečné vyúčtování předloženo dne 7.10.2013.
6. Dohoda o poskytnutí dotace ze SZIF - Program rozvoje venkova ze dne 6.12.2012 na projekt "Restaurace kulturních památek Přívlaky" ve výši 193 500,- Kč z celkových nákladů 278 400,- Kč. Realizace v roce 2013.
7. ÚZ 98 008 - Volby prezidenta, dne 7.1.2013 přijata na účet obce č. 1263092319/0800 částka ve výši 27 300,- Kč, čerpána částka ve výši 20 697,- Kč. Vratka nevyužité dotace ve výši 6 603,- Kč dne 21.8.2013 z účtu ČNB 94-5827461/0710.
8. Dotace z Dotačního fondu LK - Podpora jednotek požární ochrany schválená ZLK dne 24.9.2013 usn. č. 376/13/Zk, č. OLP/2794/2013 na "Podporu jednotek požární ochrany obcí LK k povodním" ve výši 99 500,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 11.10.2013, závěrečné vyúčtování předloženo dne 19.12.2013.

9. Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 8.11.2013 č. 13153003 na projekt "Snížení energetické náročnosti MŠ Poniklá" ve výši 2 097 981,90 Kč, z toho dotace z Fondu soudržnosti ve výši 1 981 427,35 Kč, dotace SFŽP ve výši 116 554,55 a vlastní zdroje ve výši 233 109,10 Kč. Dne 20.11.2013 byla zaslána žádost o platbu.

10. Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 6.11.2013 č. 12105292 na projekt "Snížení energetické náročnosti a změna zdroje tepla objektu kulturního domu v Poniklé" ve výši 3 485 543,95 Kč, z toho dotace z Fondu soudržnosti ve výši 3 291 902,95 Kč, dotace SFŽP ve výši 193 641,- Kč a vlastní zdroje ve výši 387 283,15 Kč. Dne 20.11.2013 byla zaslána žádost o platbu.

11. Dotace ÚZ 98071 volby do Parlamentu ČR, dne 9.10.2013 přijata na účet obce ČNB č. 94-5827461/0710 částka ve výši 22 500,- Kč, čerpána částka ve výši 24 868,12 Kč. Překročení dotace ve výši 2 368,12 Kč z důvodů refundace ušlé mzdy členky volební komise, softwarové operátorské práce na programu Evidence obyvatel, dne 24.1.2014 byla zaslána žádost o doplatek.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dne 20.6.2013, usn. č. 214 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí mimořádného příspěvku na činnost MAS - Přijďte pobejt ve výši 8 050,- Kč a usn. č. 215 poskytnutí podílu 12 463,- Kč na nákup společné techniky v rámci projektu Komunitního kompostování Svazku měst a obcí Jilemnicko a platbu zálohy na roční provoz systému ve výši 48 400,- Kč.

Dne 28.2.2013 projednalo zastupitelstvo obce dle předloženého návrhu usn. č. 184 poskytnutí účelových dotací z Grantového fondu obce Poniklá ve výši celkem 300 000,- Kč pro 12 žadatelů. Usnesením č. 185 byla provedena úprava pravidel poskytování příspěvku Grantového programu obce Poniklá.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena uzavřená smlouva o dílo č. 1/2013/P ze dne 4.1.2013 na projekt "Restaurace kulturních památek Přívlaky" s restaurátorem Jiřím Kašparem, ak. sochař, Mostek, IČ: 112 39 964 za cenu díla 76 729,- Kč bez DPH a termínem dokončení k 31.8.2013.

Smlouva o dílo č. 10/2013 uzavřená dne 29.5.2013 s firmou LTM Krkonoše s.r.o., Svoboda nad Úpou, IČ 288 29 689 na předmět díla "Oprava místní komunikace Ke Kaštanu" za cenu 294 117,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená s p. Bohuslavem Šírem, autorizovaným stavitelem, Jilemnice, IČ 481 89 391, na "Výkon technického dozoru" na akci "Snížení energetické náročnosti budovy Mateřské školy Poniklá" za cenu 21 000,- Kč, "Snížení energetické náročnosti budovy Kulturní dům Poniklá" za cenu 17 000,- Kč a "Změna zdroje vytápění objektu budovy Kulturní dům Poniklá" za cenu 12 930,- Kč. Smlouvy uzavřeny dne 8.7.2013.

Smlouva o dílo č. A92379A uzavřená s firmou Window Holding a.s., Lázně Toušeň, IČ 284 36 024 na dodání výplně stavebních otvorů - okna, dveře, výkladce, skleněné výplně, za cenu 108 825,- Kč bez DPH. Smlouva byla uzavřena dne 24.10.2013.

Smlouva o dílo uzavřená dne 2.8.2013 s firmou STAV-AGENCY s.r.o., Liberec-Stráž nad Nisou, IČ 254 82 505 na akci "Snížení energetické náročnosti budovy Mateřské školy Poniklá" za cenu díla 2 220 865,11 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená dne 9.8.2013 s firmou COMA JILEMNICE s.r.o., Praha 9, IČ 281 98 492 na akci "Změna zdroje vytápění v objektu kulturního domu v Poniklé" za cenu díla 1 468 228,61 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená dne 2.8.2013 s firmou STAV-AGENCY s.r.o., Liberec-Stráž nad Nisou, IČ 254 82 505 na akci "Snížení energetické náročnosti objektu kulturního domu v Poniklé" za cenu díla 2 285 596,04 Kč bez DPH.

Smlouvy ostatní

Smlouva mandátní uzavřená dne 26.3.2013 na zajištění potřebných podkladů k žádosti o dotaci a jejich náležitostí a autorskému dozoru akce "Snížení energetické náročnosti MŠ Poniklá" za cenu 158 600,- Kč s firmou EKO-POINT Czech, s.r.o., Studenec IČ 288 16 587.

Smlouvy nájemní

Zastupitelstvo obce schválilo dne 24.10.2013, usn. č. 239 uzavření dodatku Smlouvy o nájmu a provozování Sportovního areálu Homole uzavřen dne 17.1.2012 mezi obcí Poniklá a firmou Čerpadla Vrchlabí s.r.o., - prodloužení nájmu na dobu určitou do 31.10.2031. Dodatek smlouvy byl podepsán dne 18.12.2013.

Usnesením č. 240 ze dne 24.10.2013 schválilo zastupitelstvo obce uzavření dodatků nájemních smluv s majiteli pozemků v areálu Homole o prodloužení nájmu do 31.10.2013. Dodatky smluv byly podepsány dne 19.12.2013.

Obec uzavírá prostřednictvím organizace Správa a údržba nemovitostí, zastoupená na základě uzavřené mandátní smlouvy s účinností ode dne 1.1.2009 smlouvy o nájmech obecních bytů. Kontrole bylo předloženo celkem 16 smluv uzavřených v průběhu roku 2013. Smlouvy byly uzavírány na dobu určitou se stanovenou výší nájmu a záloh na služby.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena dvě smlouvy o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene s:

1. ČEZ Distribuce, Děčín, IČ 247 29 035 zastoupené na základě plné moci Ing. Ervínem Wacníkem, GTT a.s., Praha 8, IČ 630 80 605 ze dne 1.2.2011, č. IV-12-4012397/VB/2 ke strpění, umístění, zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy Poniklá - lyžařský vlek - úprava TS SM 901, kNN o délce 103 m za úplaty ve výši 2 000,- Kč. Smlouva podepsána dne 16.12.2013.
2. ČEZ Distribuce, Děčín, IČ 247 29 035, č. IV-12-4012361/VB/1, Poniklá, č.p. 60, Gonová - kabel nn za úplaty ve výši 1 000,- Kč. Smlouva podepsána dne 7.11.2013.

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

Kontrola byla předložena uzavřená kupní smlouva ze dne 16.9.2013 na nákup motorového vozidla VW LT 28 od Sboru dobrovolných hasičů Poniklá za cenu 180 000,- Kč.

Smlouva o prodeji motorového vozidla zn. Karosa, ASC 25-RTHP, Š 706 za cenu 37 000,- Kč obci Pátek. Smlouva podepsána dne 4.12.2013.

Smlouva kupní - ze dne 4.11.2013 na koupi pozemků p.č. 1670, 1674, 1675, 1676, 1679, 1680, 2863/1, 1863/2 vše v k.ú. Poniklá za cenu 100 000,- Kč, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 24.10.2013, usn. č. 238. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 18.11.2013.

Smlouva kupní ze dne 12.6.2013 na koupi pozemku p.č. 1743/5 za cenu 10 320,- Kč. Záměr koupě byl vyvěšen na úřední desce obce ode dne 1.5.2012 do 15.5.2012, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 17.5.2012, usn. č. 147. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 28.6.2013.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrole byly předloženy dvě dokumentace veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v pl. znění:

1. "Snížení energetické náročnosti objektu mateřské školy a kulturního domu v Poniklé" č.j. VZ-17/2013, (rozdělené na samostatné části) výzva k podání nabídky dne 26.6.2013, osoba zmocněná k realizaci zadávacího řízení Mgr. Veronika Kuželová, Čerčany, IČ 717 26 829 na základě plné moci ze dne 25.6.2013. Celkem bylo osloveno 5 dodavatelů, doručeny byly 4 nabídky. Dne 12.7.2013 byl sepsán protokol o otevírání obálek, dne 17.7.2013 sepsána zpráva o hodnocení a posouzení nabídek. Jako nejvýhodnější byla komisí doporučena u části č. 1 - Snížení energetické náročnosti MŠ Poniklá nabídka firmy STAV-AGENCY s.r.o., Liberec - Stráž nad Nisou, IČ 254 82 505 za cenu díla 2 220 865,11 Kč a u části č. 2 - Snížení energetické náročnosti objektu kulturního domu v Poniklé nabídka stejné firmy za cenu díla 2 285 596,04 Kč.

2. "Změna zdroje vytápění objektu kulturního domu v Poniklé" č.j. VZ-18/2013, výzva k podání nabídky dne 26.6.2013, osoba zmocněná k realizaci zadávacího řízení Mgr. Veronika Kuželová, Čerčany, IČ 717 26 829 na základě plné moci ze dne 25.6.2013. Celkem bylo osloveno 5 dodavatelů, doručeny byly 4 nabídky. Dne 12.7.2013 byl sepsán protokol o otevírání obálek, dne 17.7.2013 sepsána zpráva o hodnocení a posouzení nabídek. Jako nejvýhodnější byla komisí doporučena nabídka firmy COMA Jilemnice s.r.o., Praha 9, IČ 281 98 492 za cenu díla 1 468 228,61 Kč.

Provedená výběrová řízení byla uveřejněna na profilu zadavatele - www.vhodne-uverejneni.cz.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byly předloženy zápisy o provedené kontrole hospodaření zřízených příspěvkových organizací provedených členy finančního výboru:

Základní škola Poniklá - kontrola bez zjištěných nedostatků, nebyla navržena nápravná opatření,

Mateřská škola Poniklá - kontrola provedena dne 9.5.2013 na základě pověření, bylo vydáno doporučení k dokladům u částek vyšších než 10 000,- Kč vyžadovat fakturu a neprovádět platby v hotovosti.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období se uskutečnilo 34 zasedání Rady obce, č. 95/1/2013 - 129/35/2013. Z jednání byly pořizovány zápisy spolu s přijatými usneseními. Na každém zasedání ZO byla předložena zpráva o činnosti Rady od poslední schůze ZO.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31.12.2013 se konalo celkem šest zasedání ve dnech: 28.2., 25.4., 20.6., 5.9., 24.10., 12.12.2013. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolovány byly následující vnitřní předpisy a směrnice:

- vnitřní předpis č. 2/2003 pro schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů od 1.3.2003 s aktualizovanými podpisovými vzory k 1.10.2011,
- směrnice pro časové rozlišování č. 1/2010 z 4.10.2010,
- směrnice sociální fond č. 1/2011 z 10.1.2011,
- směrnice pro provedení inventarizace č. 2/2011 z 29.9.2011,

- směrnice k DPH č. 1/2012 z 2.1.2012
- směrnice k odepisování dlouhodobého majetku č. 2/2012 od 1.6.2012,
- směrnice k vedení pokladny č. 3/2012 od 1.10.2012,
- směrnice pro tvorbu a používání opravných položek č. 4/2012 od 26.9.2012,

Směrnice byly zpracovány v souladu s platnými právními normami a metodikou účetnictví.

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

V roce 2013 měla obec zřízen pouze sociální fond k zajištění potřeb zaměstnancům, vč. uvolněného starosty. Stav fondu k 30.9.2013 (účet 419) činil 63 714,- Kč. Prostředky fondu nebyly vedeny na zvláštním účtu. Kontrola tvorby a použití fondu bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření obce.

PS 1.1.2013 73 999,- Kč

Příděl do fondu 21 718,- Kč

Celkem 95 717,- Kč

Čerpání fondu 23 795,- Kč (příspěvek na rekreaci, příspěvek na oblečení, ostatní)

KS 31.12.2013 71 922,- Kč.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2012 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 28.2.2013, usn. č. 193 tj. před nabytím účinnosti vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 25.4.2013 usn. č. 201 a č. 203 účetní závěrku zřízených PO sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2012.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontroly byly předloženy zápisy finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 27.2., 29.4., 23.7., 9.12.2013, finanční výbor se zabýval především projednáváním návrhu rozpočtu, kontrolou stavu pokladny, plánem oprav místních komunikací, investičními záměry obce, sloučením stávajících úvěrů. Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 25.2.2013 a 3.3.2014 o kontrole plnění usnesení zastupitelstva za rok 2013.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Poniklá

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 13 odst. 1 - Územní celek neúčtoval v účetních knihách. (napraveno), Obec nepředložila ke kontrole řádnou evidenci došlých faktur, která by prokázala úplnost zaúčtování všech případů do účetního období r. 2012. Předložené sestavy z PC nesplňovaly požadavek na číselnou a chronologickou posloupnost jednotlivých případů. Dále nebyly doloženy úhrady podle splatnosti faktur, resp. stav neuhrazených závazků k určitému datu (31.12.2012).

Uvedený nedostatek nelze zpětně napravit, v kontrolovaném období se neopakoval, kontrole byla předložena řádná evidence knihy došlých faktur a jejich úhrady podle splatnosti.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Poniklá za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Poniklá za rok 2013

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 3,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 11,01 %

Poniklá, dne 28.4.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Ivana Míčková

kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Poniklá Ing. Tomáš Hájek 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.**

Ing. Tomáš Hájek
starosta obce

5.5.2014



razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Poniklá	Ing. Tomáš Hájek
2	1	Liberecký kraj	Ing. Ivana Míčková

Poučení

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.

Ing. Tomáš Hájek
starosta obce

5.5.2014



razítko datum a podpis starosty obce

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.