

Č.j. LK-0150/12/Vrb

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Polevsko, IČ 00525405
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 6. 5. 2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Polevsko

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Alena Vrbová

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

Při přezkoumání byli přítomni:

**Martina Rašínová - starosta
Běla Hostinská - účetní**

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 Polevsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období pět rozpočtových opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schváleno/usn.
Schválený R.	7 827 800 Kč	7 552 800 Kč	- 275 000 Kč	
opatření č. 1	479 460 Kč	479 460 Kč	0 Kč	13.6./53/2012
opatření č. 2	2 151 900 Kč	1 812 749 Kč	- 339 151 Kč	12.9./65/2012
opatření č. 3	205 260 Kč	340 356 Kč	135 096 Kč	24.10./72/2012
opatření č. 4	833 186 Kč	999 825 Kč	166 639 Kč	12.12./82/2012
opatření č. 5	35 684 Kč	5 481 Kč	- 30 203 Kč	28.12./88/2012
Celkem op.	3 705 490 Kč	3 637 871 Kč	- 67 619 Kč	
Upravený R.	11 533 290 Kč	11 190 671 Kč	- 342 619 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2–12 M k datu 31. 12. 2012.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 25 schválilo dne 14. 3. 2012. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2011 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 a schválilo ho výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 27. 2. 2012 do 21. 3. 2012 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2012 byl PO schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 450 000 Kč, příspěvek schválilo ZO dne 14. 12. 2011 usnesením č. 133. Stanovení závazných ukazatelů bylo přezkoumáno a bylo zjištěno, že příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 450 000 Kč byl schválen ZO dne 14. 12. 2011 usnesením č. 133.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 21. 11. 2011 do 14. 12. 2011. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	7 827 800 Kč
Výdaje	7 552 800 Kč
Financování	275 000 Kč

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2012 schválilo ZO na svém zasedání dne 14. 12. 2011 usnesením č. 133/2011 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "vyrovnaný" v následující výši:

Příjmy	7 827 800 Kč
Výdaje	7 552 800 Kč
Financování	275 000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Rozpočtový výhled

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo dne 9. 2. 2011 rozpočtový výhled na období 2012 - 2015 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2013	2014	2015
Příjmy	8 158	6 750	6 262
Výdaje	7 900	6 600	5 700

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2012 ještě před koncem roku 2011.

Evidence pohledávek

Evidence o pohledávkách a závazcích je řádně vedena. Souhrn předpisů, úhrad a nedoplatků je rozlišen analytickými účty k účtu 311 - Odběratelé a k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti. Pohledávky jsou hrazeny v souladu s účetními předpisy, k neuhrazeným pohledávkám nedochází.

Příloha účetních výkazů

Kontrola bylo předloženo:

- "Příloha" účetních výkazů k 31. 12. 2012. Jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2012,
- "Přehled o peněžních tocích" za 12/2012,
- "Přehled o změnách vlastního kapitálu" za období 12/2012. Jmění účetní jednotky ve výši 38 491 493,48 Kč souhlasí na Rozvahu účet 401.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena na PC a slouží současně jako evidence pohledávek. V roce 2012 bylo obcí vystaveno celkem 21 faktur (vodné, stočné, komunální odpad, za žáky, nájemné, ...). Vystavené faktury v celkové výši 1 598 510,89 Kč byly ve sledovaném období uhrazeny. Faktury byly průběžně hrazeny, většinou do data splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány; doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek účtu Rozvahy 311 - Odběratelé byl ověřen inventurizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2012", který zároveň jmenuje inventarizační komisi, stanoví rozsah prací a okamžik zahájení na 1. 12. 2012 a ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 31. 1. 2013.

Dále byl předložen "Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Polevsko" ze dne 12. 12. 2012 k provedení inventur veškerého majetku obce.

K inventarizaci má obec vypracovávána "Směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků" ze dne 16. 11. 2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2012 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zápis byl vypracován dne 20. 1. 2013, obsahoval patřičné náležitosti a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění, dne 8. 11. 2010.

- usnesením č. 11/2010 výši měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněného člena zastupitelstva obce ve výši 460 Kč měsíčně (pro pana Zimla, ostatní zastupitelé se odměny vzdali - odměna je formou daru převáděna na zařízení pro děti MŠ),

- usnesením č. 12/2010 výši měsíčních odměn za výkon funkce neuvolněného místostarosty ve výši 13 870 Kč.

Další změna odměňování byla schválena ZO dne 12. 1. 2011 usnesením č. 33 na výši - místostarosta 12 090 Kč, člen zastupitelstva 437 Kč měsíčně. Žádná další změna odměňování nebyla v následujícím období schvalována.

Obec vykázala k 1. 1. 2012 celkem 365 obyvatel. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2012 bylo ověřeno, že odměny uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a člena zastupitelstva obce jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění.

účtů.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2012. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Kniha účetnictví s rozpočtem" za období 1 - 12/2012 a "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2012.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2012. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%Sk/UR
Příjmy	7 827 800	11 533 290	11 788 828,86	102,22
Výdaje	7 552 800	11 190 671	11 282 478,34	100,82
Financování	- 275 000	- 342 619	- 506 350,52	147,79

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Obec hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2012. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	6 003 733,44 Kč,
výnosy celkem	7 231 247,11 Kč,
zisk ve výši	1 229 513,67 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Upozornění

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

hmotný majetek ve výši 1 019 567,16 Kč. Dále byly provedeny oprávkky k účtu 021 - Stavby ve výši 9 408 062,58 Kč a na účtu 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ve výši 412 638,32 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 1 229 513,67 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpá úvěr ani půjčku, nehospodář s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2012 byla v majetku obce zaznamenána významná změna na účtu 021 - Stavby, kde došlo k navýšení o 6 036 877 Kč, ke které došlo výstavbou hřbitovní zdi. K dalším významným změnám oproti stavu k 1. 1. 2012 v majetku obce nedošlo.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena "Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách", kterou má obec uzavřenu s uvolněnou starostkou obce. Dohoda je uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, zároveň slouží jako evidence závazků. V roce 2012 bylo územním celkem evidováno 240 přijatých faktur v celkové výši 7 901 899,55 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně, většinou v době splatnosti, všechny faktury byly splaceny, což se rovnalo účtu Rozvahy 321 - Dodavatelé k datu 31. 12. 2012, jehož zůstatek byl nulový a doložen inventarizací. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2012 (č. 231 - 240), kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Obec ve sledovaném období využívala dva základní běžné účty od KB, u kterých bylo nastaveno internetové bankovníctví. Obec si průběžně stahuje bankovní výpisy vždy při pohybu na účtu.

Zůstatky na účtech v peněžních ústavech ke dni 31. 12. 2012:

18629421/0100	188 736,38 Kč
43-92618502070100	1 673 387,54 Kč
Celkem	1 862 123,92 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 1 862 123,92 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech, zůstatku na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) a byl doložen inventarizací.

Dále byl využíván spořicí účet České spořitelny a.s., č. účtu 1009883314 /0800 s počátečním stavem k 1. 1. 2012 ve výši 766 808,76 Kč.

ZO na svém zasedání dne 25. 1. 2012 schválilo usnesením č. 7 převedení finančních prostředků ve výši 766 808,76 Kč ze Sporoinvestu Čs. spoř. na spořicí účet obce. Účet byl po převodu zrušen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC. Koncem měsíce je zpracován na PC pokladní deník včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2012 byly do 31. 12. 2012 vydány 877 pokladních dokladů v číselné řadě od 500 do 1377. Pokladní limit je stanoven ve výši 100 000 Kč. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 1350 - 1377 v období 12/2012 nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 12. 2012 vykazovala obec na účtu Rozvahy 261 - Pokladna nulový zůstatek, což odpovídalo zůstatku v pokladní knize. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je od 1. 1. 2003 zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Základní škola a Mateřská škola Polevsko. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2010, účinnost od 18. 2. 2010 schválena ZO dne 17. 2. 2010. Příspěvková organizace je zřízena na dobu neurčitou rozhodnutím ZO ze dne 11. 9. 2002 usn. č. 35. Součástí Zřizovací listiny byly dvě přílohy obsahující soupis majetku ve vlastnictví zřizovatele, předaného příspěvkové organizaci k hospodaření. V roce 2012 nebyla provedena žádná změna Zřizovací listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byl předložen "Výkaz nákladů a výnosů" sestavený ke dni 31. 12. 2011 za ZŠ a MŠ Polevsko. Za sledované období vykazala příspěvková organizace výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	hlavní činnost	hospodářská činnost
výnosy celkem	4 717 904,48 Kč	175,00 Kč
zisk ve výši	4 717 906,03 Kč	180,00 Kč
Za rok 2011 vykazala PO ZŠ a MŠ Polevsko	1,55 Kč	5,00 Kč
Hospodářský výsledek odpovídal "Výkazu aktiv a pasiv" ke stejnému datu.		výsledek hospodaření ve výši 6,55 Kč.

Převod výsledku hospodaření ZŠ a MŠ Polevsko, PO za rok 2011 schválilo ZO na svém zasedání dne 14. 3. 2012 usnesením č. 27 s tím, že zisk ve výši 6,55 Kč bude převeden do rezervního fondu školy.

Dále byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2012 za ZŠ a MŠ Polevsko. Za sledované období vykazala příspěvková organizace výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	hlavní činnost	hospodářská činnost
výnosy celkem	4 622 638,26 Kč	603,00 Kč
zisk ve výši	4 633 355,24 Kč	900,00 Kč
Za rok 2012 vykazala PO ZŠ a MŠ Polevsko	10 716,98 Kč	297,00 Kč
Hospodářský výsledek odpovídal výkazu "Rozvaha" č. účtu 493, ke stejnému datu.		výsledek hospodaření ve výši 11 013,98 Kč.

Upozornění

S odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, povinnost schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni.

Účetní deník

Kontrola byl předložen "Účetní deník úplný" za období 1 - 12/2012.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Smlouvy o půjčce

Obec Polevsko neměla v roce 2012 uzavřenou žádnou smlouvu o půjčce.

Smlouvy o ručení

Obec nemá žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o dílo

Prověřované "Smlouvy o dílo" o dílo jsou zachyceny v oddíle "Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím".

Darovací smlouvy

ZO na svém zasedání dne 1. 2. 2012 schválilo usnesením č. 13, přijetí daru (pozemkové parcely) od čtyř fyzických osob. Jednalo se o pozemky p. č. 836/10, 836/13, 836/15, 836/16 a 836/20. Darovací smlouvy na převod pozemků obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou a jsou potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje o zápisu do katastru nemovitostí.

ZO na svém zasedání dne 14. 3. 2012 schválilo usnesením č. 23, přijetí finančního daru ve výši 10 000 Kč na nákup učebních pomůcek od společnosti ASEKOL a finančního daru na nákup nové automatické pračky pro ZŠ a MŠ Polevsko.

ZO na svém zasedání dne 16. 5. 2012 schválilo usnesením č. 44 přijetí věcného daru (elektrického sporáku) pro ZŠ a MŠ Polevsko.

ZO na svém zasedání dne 12. 12. 2012 schválilo usnesením č. 87 přijetí sponzorského daru ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 1 100 Kč na výplň vchodových dveří školy.

ZO na svém zasedání dne 12. 12. 2012 schválilo usnesením č. 91 přijetí věcného daru ve výši 4 129 Kč (hračky) do MŠ Polevsko, dále přijetí finančního daru ve výši 1 050 Kč na nákup audiotechniky do MŠ.

Smlouvy o přijetí úvěru

"Smlouva o úvěru reg. č. 99002721898" uzavřená s Komerční bankou dne 31. 7. 2012, pod číslem 35-485021597/0100,

- období čerpání do 31. 10. 2012,

- úvěrová částka 5 900 000 Kč,

- účel - na profinancování "Obnovy ohradní zdi hřbitova při kostele Nejsvětější trojice v obci Polevsko",

- splácení - měsíční splátka 35 000 Kč, první splátka 30. 11. 2012, poslední splátka ve výši 47 762 Kč dne 30. 7. 2013 = datum konečné splatnosti,

Úvěr je zajištěn "Smlouvou o zajištění blankosměnkou" ze dne 31. 7. 2012 formou blankosměnky ve prospěch banky za účelem zajištění řádného a včasného plnění zajištěných pohledávek v období od uzavření smlouvy do 30. 1. 2014 až do celkové výše 5 900 000 Kč. Úvěr byl ke konci sledovaného období uhrazen.

ZO na svém zasedání dne 14. 3. 2012 schválilo usnesením č. 21 a pověřilo starostku podpisem smlouvy o přijetí krátkodobého úvěru ve výši 5 900 000 Kč od KB Česká Lípa na profinancování "Obnovy ohradní zdi hřbitova při kostele Nejsvětější trojice v obci Polevsko".

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo zjištěno kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

Ve sledovaném období neuzavřela obec Polevsko žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

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

Kontrola byl předložen šanon "Kupní smlouvy", ve kterém jsou řazeny smlouvy týkající se směny, darování a prodeje pozemků, prodej bytu v období 2012. Smlouvy obsahují veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou a jsou potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje o zápisu do katastru nemovitostí. O prodeji i nabytí pozemků je účtováno v Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO na svém zasedání dne 16. 5. 2012 schválilo usnesením č. 40 finanční příspěvek ve výši 3 000 Kč pro PV FC Polevsko na pořádání "Dětského dne". Další účelové dotace nebyly poskytovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2012:

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 24. 9. 2012 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č.j. MF-88701/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky určené na konání voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 12. - 13. 10. 2012. Výše dotace 22 000 Kč, účtováno s ÚZ 98193. Předběžné vyúčtování dotace ze dne 30. 11. 2012:

- poskytnuto	22 000 Kč,
- použito	26 481 Kč,
- doplatek	4 481 Kč č. dokl. 192/12/2012.

Závěrečné vyúčtování dotace 17. 12. 2012, BV č. 192.

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 14. 12. 2012 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a

programového financování- č.j. MF-117419/2012/12-121 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky (mimořádná dotace) určené na úhradu výdajů vzniklých v roce 2012 v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta České republiky v roce 2013, musí se jednat o výjimečné a nezbytné výdaje, které nebude možno realizovat až v roce 2013. Výše dotace 1 000 Kč, ÚZ 98008, čerpáno 264 Kč, vráceno 736 Kč (BV poř. č. 16 ze dne 28. 1. 2013).

- Dále byla předložena "Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR", ze dne 11. 8. 2011 uzavřena s SZIF na projekt "Obnova ohradní zdi hřbitova Nejsvětější Trojice v obci Polevsko". Dotace byla poskytnuta v roce 2012 ve výši:

Celkové výdaje projektu	6 036 877 Kč
Celkové výše přiznané dotace	4 471 986 Kč
Příspěvek EU	3 353 989 Kč - ÚZ 89516
Příspěvek ze SR	1 117 997 Kč - ÚZ 89515

Na profinancování akce byla uzavřena smlouva na krátkodobý úvěr.

- Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" ze dne 15. 8. 2012 obdržela obec dotaci od MMR na akci "Když se sny mění v realitu ...". Identifikační číslo EDS 117D815002097, doba realizace projektu do 31. 8. 2012, závěrečné předložení dokumentace do 28. 2. 2013.

Na akci byla vyhlášena výzva na podlimitní veřejnou zakázku. ZO na svém zasedání dne 13. 6. 2012 schválilo usnesením č. 47 nejvýhodnější nabídku firmu ANTOŠ, s.r.o. Turnov a Tomovy parky, s.r.o. na základě poptávkového řízení na nákup herních prvků a pověřilo starostku podpisem smlouvy o dílo. Cena díla 318 356 Kč.

Celkové náklady projektu	318 356 Kč
Dotace ze SR	180 460 Kč
Vlastní zdroje obce	137 896 Kč

Dotace ze státního rozpočtu byla v roce 2012 čerpána ve výši 180 460 Kč, vyúčtování bylo provedeno v souladu s podmínkami poskytovatele s přidělenými ÚZ 17928, realizace projektu byla dokončena.

- Na základě "Rozhodnutí č.j. MK-S 8389/2012 CPP" byla od Ministerstva kultury poskytnuta dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2012, název grantu "Areál kostela Nejsvětější Trojice v Polevsku". Výše dotace: 280 000 Kč, dotace byla vyúčtována s ÚZ 34002

- Na základě Dohody s ÚP České republiky č. LCL-VL-8/2012 ze dne 16. 3. 2012, zřízené jedno pracovní místo na dobu od 2. 4. 2012 do 30. 9. 2012. Dodatek č. 1, kterým se mění doba do 30. 11. 2012.

Na základě této dohody obec obdržela finanční prostředky ve výši 168 000 Kč s ÚZ 13101 a ÚZ 13234.

Závěrečná vyúčtování ukončených dotací byla provedena v souladu s podmínkami poskytnutých dotací.

Dále ZO na svém zasedání dne:

- 25. 1. 2012 schválilo usnesením č. 6, žádost o dotaci z Grantového fondu LBC kraje ve výši 400 000 Kč (65% projektu) na projekt "Stavební úpravy sportovních kabin v Polevsku.

- 16. 5. 2012 schválilo usnesením č. 42 žádost o dotaci z Programu 20 LBC kraje, název projektu "Dopravní značení v obci Polevsko".

- 12. 9. 2012 schválilo usnesením č. 68 záměr realizace projektu "Naučná stezka Po památkách obce Polevsko".

Smlouvy nájemní

ZO na svém zasedání dne 16. 5. 2012 schválilo usnesením č. 41 uzavřít nájemní smlouvu na Restauraci na křižovatce s panem J. Dlouhým, Pihel - jednatel společnosti GURMÁN CL s.r.o. z důvodu splnění výběrových kritérií. Nájemní smlouvy nebyly při přezkoumání hospodaření obce prověřovány.

Dokumentace k veřejným zakázkám

ZO na svém zasedání dne 16. 5. 2012 pověřilo usnesením č. 43 starostku obce k oslovení více firem na zpracování projektové dokumentace na II. etapu statické zajištění hřbitovní zdi.

ZO na svém zasedání dne 13. 6. 2012 schválilo usnesením č. 47 nejvýhodnější nabídku firmu ANTOŠ, s.r.o. Turnov a Tomovy parky, s.r.o. na základě poptávkového řízení na nákup herních prvků a pověřilo starostku podpisem smlouvy.

ZO na svém zasedání dne 13. 6. 2012 schválilo usnesením č. 51 zpracování projektové dokumentace na II. etapu statické zajištění hřbitovní zdi Ing. Davidem Marečkem autorizovaným inženýrem pro statiku a dynamiku staveb.

ZO na svém zasedání dne 12. 12. 2012 schválilo usnesením č. 85 uzavřít mandátní smlouvu s firmou Energy Benefit s.r.o. Praha, na výběrové řízení, závěrečné vyhodnocení a dokumentaci pro výběr dodavatele na projekt "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ a MŠ Polevsko" a "Snížení energetické náročnosti budovy OÚ".

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena „Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole“ Základní školy a Mateřské školy Polevsko, PO ze dne 9. 10. 2012, kontrolované období 2011, se závěrem "vedení účetnictví je v zásadě správně". Veřejnosprávní kontrola byla provedena nezávislým auditorem, IČO: 866 89 186.

Vnitřní předpis a směrnice

Ve sledovaném období byla schválena "Směrnice č. 1/2012 o zadávání veřejných zakázek obce" ZO na svém zasedání dne 16. 5. 2012 schválilo usnesením č. 38.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo devět zápisů ZO z roku 2012 (25. 1., 1. 2., 14. 3., 16. 5., 13. 6., 12. 9., 24. 10., 12. 12., 28. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2011 (14. 12. 2011). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Výsledky externích kontrol

V roce 2012 nebyla v obci provedena žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy finančního výboru (3 zápisy včetně kontroly rozpočtových opatření, návrhu rozpočtu, poptávkového řízení, a dalších finančních vztahů obce) a kontrolního výboru (2 zápisy z jednání - prověřeno bylo nakládání s pozemky, dotace a plnění usnesení). Zápisy byly projednány a ZO je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití
Obec Polevsko nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Polevsko

Nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 71, 72 odst. 1 a 3 - Nad rámec zákona byly vyplaceny mimořádné odměny uvolněným členům zastupitelstva. Nad rámec měsíčních odměn byl starostce obce vyplacen finanční dar v 12/2012 ve výši 30 000 Kč. Tento dar byl zařazen do rozpočtového opatření č. 4 jako navýšení položky 6112 5023 - odměna zastupitelstva, zvýšení o 30 000 Kč. Vyplacení finančního daru nebylo schváleno zastupitelstvem obce.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Polevsko za rok 2012

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4) překročení působnosti

Nad rámec zákona byly vyplaceny mimořádné odměny uvolněným členům zastupitelstva - starostce obce byl vyplacen finanční dar ve výši 30 000 Kč bez schválení zastupitelstvem obce.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Polevsko za rok 2012

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 7. května 2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Mgr. Alena Vrbová

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka obce Polevsko Martina Rašínová prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Martina Rašínová
starostka obce



.....
razítko datum a podpis starostky obce

10.5.2013

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Polevsko	Martina Rašínová
2	1	Liberecký kraj	Mgr. Alena Vrbová

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

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

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

Martina Rašínová
starostka obce



.....
razítko datum a podpis starostky obce

10.5.2013

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

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

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

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

VYUŠŘENO: 14.5.2013



.....
Rau