

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko, IČ00525405, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Polevsko za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15. 10. 2014.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 11. 2014.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 3. 2015

Přezkoumání vykonal:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-015/14/Vav dne 13. 10. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 3. 2015.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martina Rašínová - starosta ,
Bela Hostinská – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku. (závažnost: méně závažný nedostatek)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při dílčím přezkoumání bylo kontrolou promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M zjištěno, že do výkazu FIN 2 - 12 byl přenesen rozpočet v odlišné podobě. Schválený rozpočet byl na straně příjmů a výdajů ve výši 3 319 700 Kč, chybně přenesená částka ve výkazu byla ve výši 3 262 500 Kč. Nedostatek nebyl opraven.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

schválené výši

Schválený rozpočet bude v příštích letech přenesen do výkazu ve

Opatření splněno dne:

31.12.2014

Popis přijatého opatření:

neopakovala

Chybu nelze zpětně opravit. V roce 2014 se chyba již

Popis plnění opatření:

splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření:

V dalším kontrolovaném období se chyba již neopakovala

Opatření bylo splněno .

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. (závažnost: méně závažný nedostatek)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet nebyl vytvořen v plném členění dle rozpočtové skladby, nebyly přiloženy závěrečné výkazy, neobsahoval výrok zprávy o přezkoumání hospodaření za předcházející rok ani zpráva nebyla přiložena přílohou.

Závěrečný účet neobsahuje náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

zákonem

Obsah Závěrečného účtu bude obsahovat náležitosti stanovené

Opatření splněno dne:

31.12.2014

Popis přijatého opatření: Chybu nelze zpětně opravit, byla přijata opatření, aby se chyba neopakovala. V dalším kontrolovaném období, v roce 2014 se chyba neopakovala.

Popis plnění opatření: splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 11. března 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko o počtu 17 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Martina Rašínová

Martina Rašínová
starostka obce

Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 5. 2. 2014 do 12. 3. 2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy 5 486 513,80 Kč

Výdaje 3 539 870,00 Kč

Financování 1 946 643,80 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014 byla schválena dne 18. 12. 2013 na zasedání ZO usnesením č. 75 s tím, že čerpání bylo stanoveno ve výši 1. čtvrtletí roku 2013.

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 změn v tomto rozsahu (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schl./usn.
Schválený R.	5 486 513,80	3 539 870,00	1 946 643,80	0
opatření č. 1	832 736,96	1 596 680,84	763 943,88	25.6/45
opatření č. 2	1 005 280,65	935 633,00	-69 647,65	6.11/ 19
opatření č. 3	6 667 645,22	9 287 330,76	-2 619 685,64	17.12/
Upravený R.	13 992 176,63	15 359 514,60	1 367 337,97	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2014.

Rozpočtový výhled

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, byl předložen následující rozpočtový výhled na období 2015 - 2018 v hodnotách (tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018
Příjmy	6 262	6 672	9 060	10 510
Výdaje	5 700	5 500	5 900	6 000
Financování	562	672	3 160	4 510

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2014 schválilo ZO na svém zasedání dne 5. 3. 2014 usnesením č. 4/2014 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 "přebytkový" v následující výši:

Příjmy 5 486 513,80 Kč

Výdaje 3 539 870,00 Kč

Financování 1 946 643,80 Kč

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2014 byl PO schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 420 000 Kč, příspěvek schválilo ZO dne 5. 3. 2014 usnesením č. 4. Stanovení závazných ukazatelů bylo příspěvkové organizaci sděleno dopisem ze dne 10. 3. 2014 s tím, že příspěvek bude poskytován čtvrtletně ve výši 105 000,- Kč. Příspěvek byl převeden na účet příspěvkové organizace ve dnech 10. 1. (dle rozpočtového provizoria), 10.3., 9.7., 10. 11. 2014 a současně bylo zasláno oznámení o poskytnutých příspěvcích na provoz.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 39/2014 schválilo dne 25. 6. 2014. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013" a schválilo výrokem "s výhradou" s tím, že přijalo opatření k odstranění zjištěných nedostatků. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 2. 6. 2014 do 25. 6. 2014 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bankovní výpis

Obec má ve sledovaném období dva základní běžné účty u KB, dále účet u České spořitelny a u ČNB, 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. 2014:

KB	
18629421/0100	272 121,73 Kč
43-9261850207/0100	1 048 459,10 Kč
ČNB	
94-3611421/0710	25 668,76 Kč
3850426319/0800 ČSP	4 000,16 Kč
Celkem	1 350 249,75 Kč

úvěrový účet Rozvaha 451

Česká spořitelna 389439459/0800 1 729 162,10 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 1 396 185,03 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech, zůstatku na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

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. Podpis dohody ze dne 9. 11. 2010.

Hlavní kniha

Kontrola bylo předloženo.

- "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2014,

- "Kniha účetnictví" za období 1 - 12/2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2014", který zároveň jmenuje inventarizační komisi, stanoví rozsah prací a okamžik zahájení na 10. 12. 2014 a ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 10. 1. 2015.

Dále byl předložen "Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Polevsko" ze dne 24. 11. 2014 k provedení inventur veškerého majetku obce.

K inventarizaci má obec vypracovánu "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. 2014 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 10. 1. 2015, obsahoval patřičné náležitosti a podpisové záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, zároveň slouží jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo územním celkem evidováno 256 přijatých faktur v celkové výši 13 117 498,49 Kč. Došlé faktury byly hrazeny průběžně, většinou v době splatnosti, zůstatek na účtu Rozvahy 321 - Dodavatelé k datu 31. 12. 2014, byl ve výši 512 481,00 byl doložen inventarizací nebyla uhrazena 1 faktura. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 7 - 9/2014 (č. 131 - 175), 11 - 12/2014 (č. 234 - 256) kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena na PC a slouží současně jako evidence pohledávek. V roce 2014 bylo obcí vystaveno celkem 12 faktur (komunální odpad, nájemné, vodné, stočné ...). Vystavené faktury v celkové výši 260 049,50 Kč byly ve sledovaném období uhrazeny. Faktury byly průběžně hrazeny do data splatnosti. Zůstatek účtu Rozvahy 311 - Odběratelé byl nulový, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

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, kterým došlo ke snížení měsíčních odměn na výši 10 536,- Kč a 436,- Kč.

ZO dne 5. 3. 2014 usnesením č. 10 vzalo na vědomí nařízení vlády č. 459/2013 Sb. o změně odměňování a ponechalo neuvolněným zastupitelům obce odměny v dosavadní výši roku

2013. Na ustavujícím ZO dne 6. 11. 2014 navrhla starostka obce, aby způsob odměňování zůstal ponechán jako ve volebním období 2010 – 2014 tj. zastupitelé se vzdali odměn ve prospěch dobročinných účelů. Jeden zastupitel bude pobírat odměnu ve výši 460,- Kč od 6. 11. 2014. Odměna neuvolněného místostarosty byla schválena ZO ve výši 3 000,- Kč od 6. 11. 2014. Kontrolou mzdových listů nebyly shledány nedostatky.

Obec vykázala k 1. 1. 2014 celkem 378 obyvatel. Kontrolou mzdových dokladů za období 12/2014 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 členům zastupitelstev v platném znění a s odměnami schválenými zastupitelstvem obce, ve znění úprav č. 459/2013 (platnost pro rok 2014).

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V roce do 31. 12. 2014 bylo vystaveno 1 247 pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 100 000,- Kč a nebyl překračován, Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 1077 - 1149 v období 8-9/2014 a č. 1213 - 1247 12/2014 nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 12. 2014 vykazovala obec na účtu Rozvahy 261 - Pokladna zůstatek nulový, což odpovídalo zůstatku v pokladní knize. Nedostatky v zaúčtování nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31.12. 2014.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2014, který vykazoval následující hodnoty:

A=P ve výši 39 383 029,06 Kč

a) majetek obce

Stálá aktiva obce vykazují objem v netto hodnotě částku 37 969 819,31 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách - v Kč):

021 - Stavby	stav k 31. 12. 2014
022 - Samostatné movit.věci a soubory movit.věcí	39 830 767,29
031 - Pozemky	115 044,00
042 - Nedokončený dlouhodobý majetek	924 177,60
069 - Ostatní dl. fin. majetek	2 722 603,00
c) cizí zdroje	1 741 000,00
cizí zdroje celkem	stav k 31. 12. 2014
Významné položky cizích zdrojů:	1 765 822,10
- ostatní dlouhodobé závazky	36 660,00
- dodavatelé	512 481,00
- zaměstnanci	55 709,00
- soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	25 556,00
- krátkodobé přijaté zálohy na transfer	- 9 671,59
- dohadné účty pasivní	62 960,00

Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 351 801,55 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 9/2014. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účetnictví ostatní

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 6. 2014 usnesením č. 40/2014 účetní závěrku obce Polevsko sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen "Účtový rozvrh roku 2014" (GORDIC UCRSB306 5. 11. 2014), sestavený včetně podrozvahových účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 30. 9. 2014. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	5 486 513,80	13 992 176,63	14 243 875,94	101,80 %
Výdaje	3 539 870,00	15 359 514,60	15 391 645,72	100,21 %
Financování	1 946 643,80	1 367 337,97	1 147 769,78	

Položky rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 147 769,78 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2014. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	8 066 194,00 Kč
výnosy celkem	8 417 995,55 Kč
zisk ve výši	351 801,55 Kč.

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

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2013 za ZŠ a MŠ Polevsko. Za sledované období vykazala příspěvková organizace výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	2013
	hlavní
náklady celkem	5 427 544,28 Kč
výnosy celkem	5 456 540,13 Kč
zisk ve výši	28 995,85 Kč

Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Polevsko za rok 2013 - zisk ve výši 28 995,85 Kč, schválilo ZO na svém zasedání dne 25. 6. 2014 usnesením č. 38/2014 s tím, že 10 000,- Kč bude převedeno do fondu odměn a zbytek ve výši 18 995,85 Kč do rezervního fondu školy.

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 6. 2014 usnesením č. 38/2014 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Polevsko, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12. 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem.

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 usnesení č. 35. Součástí Zřizovací listiny byly dvě přílohy obsahující soupis majetku ve vlastnictví zřizovatele, předaného příspěvkové organizaci k hospodaření. V roce 2014 nebyla provedena žádná změna Zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy darovací smlouvy ze dne:

- 10. 7. 2014 uzavřené s právnickou osobou "Novoborské mažoretky" na peněžní dar ve výši 5 000,- Kč na činnost mažoretek,
 - 10. 7. 2014 uzavřené s fyzickou osobou na peněžní dar 20 000,- Kč na zakoupení řečového procesoru Nucleus 6 a jeho příslušenství.
- Poskytnuté dary schválilo ZO dne 25. 6. 2014.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období bylo uzavřeno šest smluv. Dohody o provedení práce uzavřené pro rok 2014 byly 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 za opravu a údržbu veřejného osvětlení, provedení zaúčtování bankovních výpisů, tisk měsíčních sestav, pomocné práce v obci Polevsko, vedení knihovny a půjčování knih, úklid a příprava volební místnosti a funkce odborného a výkonného lesního hospodáře. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby do Evropského parlamentu - provozní dotace – pol. 4111, UZ – 98348, finanční prostředky ve výši 19 800,- Kč. Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 25 467,30 Kč, doplatek ve výši 5 667,30 Kč byl doplacen poskytovatelem v rámci ročního vyúčtování. Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do Zastupitelstev obcí - provozní dotace – pol. 4111, UZ – 98187, finanční prostředky ve výši 22 000,- Kč. Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 26 004,29 Kč, doplatek ve výši 4 004,29 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 12. 12. 2014. Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Rozhodnutí č. 12123653-SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP na akci Snížení energetické náročnosti ZŠ a MŠ Polevsko.

Předpokládaná struktura financování pod ÚZ 15835,90877:

celkové výdaje na projekt 1 957 080,- Kč

celkové nezpůsobilé výdaje projektu 414 350,- Kč

celkové způsobilé výdaje projektu 1 541 730,- Kč

zdroje žadatele 154 174,- Kč

podpora z FS (fond soudržnosti) 1 310 470,- Kč

Dotace ze SFŽP 77 086,- Kč

Registrace projektu Ministerstvem životního prostředí ze dne 28. 11. 2012 pod č. j. 115D222002156/1, realizace projektu 1. 12. 2013

Smlouva o dílo ze dne 24. 9. 2013 se zhotovitelem Stavoterm Černý s.r.o., IČ 25459805, na zhotovení díla Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ a MŠ – část A, Snížení energetické náročnosti OÚ – část B, cena díla 3 256 363,95 Kč, zhotovení díla část A 30. 11. 2013, část B 31. 7. 2014. Zápis o řádném ukončení díla část A ze dne 28. 11. 2013, dílo bylo předáno bez závad.

Obec obdržela rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva obrany pod Identifikačním číslem EDS 107D191001404 s názvem projektu Polevsko – oprava pomníku obětem 1. světové války. Rozhodnutí ze dne 10. 6. 2014. Dokončení realizace projektu do 30. 11. 2014.

Souhrn dotace ze SR 100 000,- Kč

Vlastní zdroje účastníka 28 000,- Kč

Celkové zdroje 128 000,- Kč.

Finanční prostředky ve výši 100 000,- Kč byly na účet ČNB připsány dne 30. 6. 2014.

Smlouva o dílo se zhotovitelem Kamenictví David Machač podepsaná dne 30. 6. 2014. Zápis o odevzdání a převzetí stavby ze dne 31. 7. 2014. Finanční vypořádání dotace pod účelovým znakem 07001 ze dne 4. 11. 2014. Dotace byla plně vyčerpána.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí IČ 115D22004159 s názvem projektu „Snížení energetické náročnosti budovy hostince v obci Polevsko“ termín ukončení do 30. 6. 2014. Souhrn finančních potřeb projektu 3 871 650,- Kč, vlastní zdroje 1 548 650,- Kč, financování z dotačního programu 2 322 990,- Kč. Dotace schválená dne 10. 4. 2014.

Žádost o platbu 30. 11. 2014, peněžní prostředky připsané na účet ČNB dne 9. 12. 2014. Finanční vypořádání dotace pod účelovým znakem 15835 – dotace z FS a 90877 dotace ze

SFŽP ze dne 29. 1. 2015. Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP a SFŽP identifikační číslo 115D212002475 ze dne 26. 11. 2014 na akci „Pořízení techniky za účelem snížení prašnosti v obci Polevsko“.

realizace akce 30. 4. 2014, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení dne 30. 7. 2016.

výše dotace: souhrn ze SR 126 157,- Kč
souhrn ze SR a alokace EU 2 270 837,33 Kč
souhrn zdrojů 2 523 153,00 Kč

Žádost o platbu ze dne 29. 11. 2014, platba připsána na účet ČNB dne 5. 12. 2014 ve výši 2 144 680,- Kč.

Předávací protokol uvedeného zametače ze dne 11. 2. 2015.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 10. 2014 od poskytovatele MMR pod identifikačním čísle 117D914003709 pod názvem akce Oprava poškozené vpusti, výpusti oprava zdi u vodní nádrže, realizace projektu do 31. 12.2014, předložení dokumentace do 30. 6. 2015.

-vlastní zdroje účastníka 227 175,- Kč
- souhrn ze SR NEINV 2 044 575,- Kč
- souhrn zdrojů 2 271 750,- Kč,

platba na účet ČNB dne 9. 12. 2014, vyúčtování finančních prostředků ze dne 26. 1. 2015
Zakázky byly uveřejněny na profilu zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/verejne-zakazky>, pod IČ 00525405.

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VN-34/2014 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015. Dohoda podepsaná dne 26. 3. 2014. Úřad práce poskytne zaměstnavateli příspěvek na vytvoření 1 pracovního místa na dobu určitou od 1. 4. 2014 – 30. 9. 2014, týdenní úvazek 40 hodin, maximální měsíční příspěvek 12 000,- Kč. Na základě Žádosti o prodloužení dohody byl vydán Dodatek k dohodě a doba určitá se prodlužuje do 30. 11. 2014. Vyúčtování mzdových nákladů probíhá průběžně pod účelovým znakem 13 234.

Smlouvy o dílo

ZO schválilo dne 16. 4. 2014 usnesením 28 uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem Energy Benefit Centre a.s. podepsaná dne 22. 4. 2014 – na projektovou dokumentaci ke stavbě „Hostinec“ - cena 90 000,- Kč.

Ostatní smlouvy o dílo jsou uvedené u veřejných zakázek a přijatých dotací.

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

Kontrole byly předloženy kupní, darovací a směnné smlouvy na převod pozemků uzavřené s fyzickými osobami. Záměr obce koupit pozemky je vždy schválen předem na jednání ZO. Smlouvy obsahovaly veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou, byly potvrzené Katastrálním úřadem Libereckého kraje, Katastrální pracoviště Česká Lípa o zápisu do katastru nemovitostí a byly schváleny zastupitelstvem obce.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0389439459 uzavřená s Českou spořitelnou dne 10. 12. 2014 na úvěrovou částku 1 800 000,- Kč pro účel financování projektu. Splátky úvěru jsou měsíčně ve výši 37 500,- Kč, první splátka zaplacená dne 28. 2. 2015, poslední splátka bude splacena dne

31. 1. 2019. Uzavření této smlouvy o úvěru bylo schváleno ZO dne 26. 11. 2014 usnesením č.24.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

Smlouvy o ručení

Obec Polevsko neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o věcných břemenech

Věcné břemeno s ČEZ Distribuce Děčín žádá o zřízení věcného břemene na pozemku č. 880/2 – ostatní plocha v k.ú. Polevsko ve vlastnictví obce Polevsko k p.p.č. 836/1 k pozemku p.č. 65/1. ZO dne 26. 11. projednalo a schválilo usn. č. 27 uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4004072/VB/002 na pozemku 880/2 za jednorázovou úplatu 10 000,-Kč, podpis smlouvy 3. 12. 2014, vklad do katastru nemovitostí proveden dne 12. 1. 2015.

ZO schválilo dne 26. 11. 2014 usn. č. 28 uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene na p.p.č. 109/4 a p.p.č. 109/8 v k.ú. Polevsko ve prospěch majitele p.p.č. 258 a 109/19 – spočívající ve zřízení stavby kanalizační přípojky pro RD a s tím související právo vstupu a vjezdu na pozemek za účelem udržování a provádění oprav za jednorázovou úhradu ve výši 500,- Kč, smlouva podepsaná dne 1. 12. 2014.

Smlouvy ostatní

Sponzorská smlouva uzavřena dne 19. 5. 2014, předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši 5 000,- Kč určené na dětský den. Sponzor Stavoterm Černý s.r.o.

Smlouvy zástavní

V roce 2014 neuzavřela obec Polevsko žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů je potvrzeno na daném dokumentu s datem vyvěšení a sejmutí, záměr je předem schválen v ZO. Ve sledovaném období byl v územním celku uskutečněn prodej, darování i směna pozemků.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec při realizaci veřejných zakázek postupuje v souladu se Směrnicí č. 1/2012 - zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek. Ve sledovaném období bylo vyhlášeno poptávkové řízení na akce:

- "Pořízení techniky za účelem snížení prašnosti v obci Polevsko".
- "Snížení energetické náročnosti budovy hostince v obci Polevsko",
- "Oprava poškozené vpusti, výpusti, oprava zdi u vodní nádrže",
- "Zelená stuha" - úprava prostranství v centru obce Polevsko, včetně zpevnění cesty pod tenisovými kurty“.

"Pořízení techniky za účelem snížení prašnosti v obci Polevsko".

výzva k podání nabídky ze dne 1. 9. 2014 – nabídky doručit do 17. 9. 2014, předpokládaná hodnota zakázky 2 250 000,- bez DPH

- osloveno bylo 5 uchazečů – doloženo dodejkami:

Eurogreen, Jiřetín p. J.

Pipek s.r.o. Humpolec

Šípal s.r.o., Tuřany u Slaného

HS Plus ing. Radek Sláma, Vysoké nad Jizerou

Keřka s.r.o., Pardubice

- protokol o otvírání obálek – ze dne 17. 9. 2014 – nabídky od 2 uchazečů, obě nabídky byly neporušené, komise žádnou nabídku nevyřadila

- na základě kritérií – nejnižší cena komise vybrala firmu Eurogreen, Jiřetín p. J – nabídková cena 2 195 000,- Kč bez DPH

- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru ze dne 29.9. 2014

- oznámení o uzavření smlouvy ze dne 31. 10. 2014

- Kupní smlouva na dodávku techniky ze dne 15. 10. 2014

- písemná zpráva zadavatele zpracovaná v rozsahu ustanovení §85 odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ze dne 29. 10. 2014

zveřejněno na www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00525405

„Snížení energetické náročnosti budovy hostince v obci Polevsko“

- na základě mandátní smlouvy veřejnou zakázku provedla firma ENERGY BENEFIT a.s. Praha – schváleno na ZO dne 16. 4. 2014 usn. č. 28.

- výzva a zadávací dokumentace ze dne 13. 6. 2014 – nabídky doručit do 30. 6. 2014

- seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 30. 6. 2014 – LIVOR s.r.o., Praha; Stavoterm Černý, Liberec

- oznámení o jmenování členem komise ze dne 16. 6. 2014, včetně čestného prohlášení člena komise o nepodjatosti,

-protokol o otvírání obálek ze dne 30. 6. 2014 – komise nevyřadila žádnou nabídku – ve lhůtě došly 2 nabídky

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - 1 uchazeč nesplnil podmínky a byl z řízení vyřazen. Komise doporučila uzavřít smlouvu s firmou Stavoterm Černý, Liberec s nabídkovou cenou 3 906 434, Kč bez DPH. Dne 9. 7. 2014 schválilo ZO usnesením č. 53 uzavření smlouvy o dílo na "Snížení energetické náročnosti budovy hostince v obci Polevsko" s firmou Stavoterm Černý s.r.o. Liberec Kč a pověřilo starostku podpisem této smlouvy.

Smlouva o dílo s vítězným uchazečem podepsaná dne 17. 7. 2014.

Zakázky byly uveřejněny na profilu zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/verejne-zakazky>, pod IČ 00525405.

„Oprava poškozené vpusti, výpusti, oprava zdi u vodní nádrže na p.p.č. 2 a p.p.č. 836/2“

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace zveřejněna 6. 3. 2014, včetně návrhu smlouvy o dílo, schváleno ZO dne 5. 3. 2014

- předpokládaný termín zahájení prací 1. 5. 2014, ukončení 30. 10. 2014. Nabídková cena nesmí překročit částku 1 916 261,- Kč bez DPH

- osloveni byly 4 zhotovitele - dopisem ze dne 6. 3. 2014: SaM silnice, Děčín; ZEPS s.r.o.; Strabag a.s.; Zempra DC s.r.o.;

- komise pro otvírání obálek jmenovaná dne 2. 4. 2014 – čestné prohlášení členů

- posouzení nabídek ze dne 2. 4. 2014, všechny obálky byly neporušené, na základě hodnocení komise, kritériem byla cena - zvítězila firma ZEPS s.r.o. Lindava nabídková cena 1 877 479 bez DPH.

-oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – dopise dne 18. 4. 2014

- smlouva o dílo podepsaná s firmou Zeps s.r.o., Lindava dne 23. 4. 2014.

Úprava prostranství v centru obce Polevsko, včetně zpevnění cesty pod tenisovými kurty

- uveřejnění veřejné zakázky – výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace dne 7. 7. 2014
- otvírání obálek dne 30. 7. 2014 – jednání komise a rozhodnutí o vyloučení uchazeče z výběrového řízení – nabídka uchazeče nesplňovala požadavky stanovené výzvou – uchazeč nedoložil vyplněný a podepsaný návrh smlouvy o dílo, nevyplnil položky ve výkazu, nedoložil oprávnění k podnikání,
- hodnocení nabídek dne 30. 7. 2014 – komise hodnotila 2 uchazeče: Uniles a.s., Rumburk; Hit Flora s.r.o., Křešice. Hodnotícím kritériem byla cena. Komise dne 30. 7. 2014 vybrala firmu Uniles a.s., Rumburk – cena 423 835,60 Kč.
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 7. 2014
- ZO dne 11. 8. 2014 schválilo usnesením č. 60 smlouvu o dílo na tuto akci s firmou UNILES a.s., Rumburk a pověřilo starostku obce podpisem smlouvy
- podpis smlouvy s vítěznou firmou dne 1. 9. 2014.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byla předložena složka "Směrnice obce" obsahující následující směrnice:

- podpisové vzory 1. 12. 2010,
- 1/2011 o evidenci majetku od 1. 1. 2012,
- 2/2011 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, schv. ZO 19. 10. 2011,
- č. 4 k provádění inventarizace majetku a závazků obce, od 1. 12. 2011,
- č. 1 odpisový plán, od 15. 12. 2011,
- 1/2012 zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek, od 1. 5. 2012,
- vnitřní platový předpis, od 1. 4. 2013,
- 1/2013 ke schvalování účetní závěrky obce, účinnost od 1. 12. 2013.

Výsledky externích kontrol

V roce 2014 byly provedeny tyto externí kontroly:

OSSZ - protokol o kontrole č. 381/14/550 – kontrola zaměřená na plnění povinnosti v oblasti nemocenského pojištění, v oblasti pojistného a důchodového pojištění. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

FÚ – protokol o zahájení kontroly – předmětem kontroly byly prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu MK ČR na opravu opěrné zdi.

Úřad práce, pobočka Liberec - nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen „Protokol o kontrole č. j. OŠMTS-36/14“ Základní školy a Mateřské školy Polevsko, ze dne 18.6. 2014, kontrolované období 2013. Kontrola byla zaměřená na čerpání finančních prostředků poskytovaných dle § 161 odst. 6 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb. Nebyly zjištěny vážné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy celkem šest zápisů ZO z roku 2014 (5. 3., 16. 4., 25. 6., 9. 7., 11. 8., 25. 9., 6. 11., 26. 11., 17. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2013 (18. 12. 2013). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

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

Dopisem ze dne 26. 6. 2014 bylo sděleno, že ZO Polevsko projednalo dne 26. 6. 2014 usnesením 39 Závěrečný účet obce za rok 2013 a přijalo následná opatření: Závěrečný účet bude vytvořen v platném členění dle rozpočtové skladby a budou přiloženy závěrečné výkazy. Rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 ve schválené podobě.

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

Obec Polevsko nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy údajů do RÚIAN

Obec zatím neprovádí zápisy do RÚIAN.

Upozornění: Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RÚIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru, který se na svých zasedáních zabýval návrhem rozpočtu obce, účetními doklady zřízené příspěvkové organizace a organizací výběrového řízení. Zápisy byly projednány a ZO je na svých zasedáních vzalo na vědomí.