

Č.j: LK-0095/13/Hav

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Kvítkov, IČ 00831531
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16.10.2013
2.4.2014

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Kvítkov

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Havelková

a dále kontrolorka Bc. Kamila Vlasáková

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

Při přezkoumání byli přítomni:

Jana Zelenková - starostka obce

5., 6. RO	0,00	0,00	0,00
7. RO	5 850,00	5 850,00	0,00
8. RO	229 000,00	- 103 000,00	- 332 000,00
upravený rozpočet	2 699 591,00	2 549 591,00	- 150 000,00

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin2-12 M k datu 31.12.2012 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 18.12.2012, usnesením č. 1/12/2012 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona o obcích v platném znění a v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění jako schodkový, rozpočet byl schválen v rozsahu zveřejněného návrhu v těchto hodnotách příjmů a výdajů.

Příjmy celkem	2 290 000,- Kč
Výdaje celkem	2 290 000,- Kč.

Rozpočtovaná výše příjmů a výdajů schváleného rozpočtu byla shodná s vykázanou skutečností ve výkaze Fin 2-12 M.

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období 2014 - 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2012 a usnesením č.2/11/2012. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2014	2 100	2 100	0
2015	2 200	2 200	0
2016	2 250	2 250	0

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný a zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky na webových stránkách obce způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, ve výši:

Vyvěšeno: 28.11.2012, sejmuto: 17.12.2012.

Příjmy	2 290 000,- Kč
Výdaje	2 290 000,- Kč

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2013 tyto zůstatky:

Náklady celkem	2 464 396,47 Kč
Výnosy celkem	3 310 844,82 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	846 448,35 Kč

(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - účet č. 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období)

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční. K datu kontroly bylo vydáno 6 faktur (12013 - 62013). Tato kniha slouží zároveň také k evidenci pohledávek. Všechny vystavené faktury byly zaplacené ve splatnosti.

Kontrolou byly ověřeny vydané faktury, jejich věcná i formální stránka, použití rozpočtové skladby a návaznost jednotlivých plateb s bankovními účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v počítačové podobě a k datu kontroly bylo přijato a zaúčtováno celkem 152 faktur. Kniha je současně také používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti. Kontrola namátkově prošla přijaté faktury č. 106 - č. 116 za měsíc září 2013 a č. 151, 141, 147, 146, 143, 148, 142, 144, 140 za měsíc prosinec 2013, jejich věcnou i formální náležitost. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Předložená dohoda o hmotné odpovědnosti, sepsaná s paní starostkou obce, byla v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci má obec vypracovanou vnitřní směrnici č. 1/2011 pro provedení inventarizace a je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2011 Sb.

Kontrolou byl předložen plán inventur ze dne 30.11.2013, který obsahoval harmonogram prací a složení IK včetně podpisů, okamžik zahájení 30.11.2013 a ukončení inventarizace 20.1.2014.

Proškolení členů IK bylo provedeno dne 15.12.2013, součástí podpisová listina.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 26.1.2013. Obsahovala IČO, popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob. Ze zprávy vyplývá, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace - podpisové vzory inventarizační a likvidační komise.

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 doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

pozemky (uzavřeno celkem 7 smluv)

c) na p.p.č. 324, 325 - 1903 m², na dobu neurčitou ze dne 30.8.2010 za roční nájemné 1 000,- Kč,

d) na p.p.č. 133/1 - 100 m², na dobu neurčitou ze dne 30.9.2008 za roční nájemné 100,- Kč.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 7 dohod o provedení práce, namátkově byly předloženy následující dohody o provedení práce, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2013:

- příprava pálení čarodějnic
- roznos volebních lístků
- účetní práce
- výkon lesního hospodáře

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila následující smlouvy na věcná břemena:

- smlouva na "vedení" vystavenou pod č. A0332-00013 na p.p.č. 294, 346, 478, 510, 262/23, 284/1, 290/12, 290/5 a 348/1 za jednorázovou úplatu 176 626,- Kč. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce dne 11.6.2013, usnesením č. 3/06/2013.
- smlouva na "zemní kabel" vystavenou pod č. IV-12-4010398/VB002-CL na p.p.č. 346 za jednorázovou úplatu 1 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Za kontrolované období leden - prosinec 2013 obec přijala následující účelovou dotaci:

1) Volby prezidenta ČR konané ve dnech 11. - 12.1.2013 (pol. 4111, UZ 98008)

- na základě pokynů MF ČR, č.j. MF-121018/2012/12-121 byla obci poskytnuta dotace ve výši 27 300,- Kč, přijatou dne 7.1.2013, výpis č. 2013/3 - GE Money Bank

- obec čerpala dotaci ve výši 10 431,- Kč a zbylé prostředky 16 959,- Kč byly zaslány zpět poskytovateli dne 22.8.2013, výpis č. 2013/87 - GE Money Bank

- finanční vypořádání obce bylo ze dne 14.2.2014

2) Volby do PS Parlamentu ČR (pol. 4111, UZ 98071)

- obci byla poskytnuta dotace ve výši 22 500,- Kč, přijatou dne 9.10.2013, výpis č. 17 - ČNB

- obec čerpala dotaci ve výši 13 324,- Kč a zbylé prostředky 9 176,- Kč byly zaslány zpět poskytovateli dne 7.2.2014, výpis č. 2013/8712 - GE Money Bank

- finanční vypořádání obce bylo ze dne 14.2.2014

3) Hospodaření v lesích - umělá obnova sadbou (pol. 4122)

- příspěvek ve výši 5 850,- Kč obec obdržela dne 12.11.2013, výpis č. 120

- nepodléhá finančnímu vypořádání

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.

Jana Zelenková
starostka obce

.....
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.