

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Podkopná Lhota
Podkopná Lhota 37
763 18 Trnava

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
30. března 2015	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 38317/2014	KUSP 38317/2014 KŘ

Zpráva č. 228/2014/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podkopná Lhota, IČ: 00544493 za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.10.2014 a 23.10.2014 (dílčí přezkoumání)
27.3.2015 a 30.3.2015 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 22.10.2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 30.3.2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Podkopná Lhota, Podkopná Lhota 37
763 18 Trnava

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

Obec Podkopná Lhota zastupovali:

starosta: Libor Baďura
účetní: Růžena Machalíčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v období od 13. března do 28. března, příjmy podle seskupení položek i v § třídění ve výši 3.421.000 Kč, výdaje v § třídění s uvedením seskupení položek nebo třídy ve výši 3.118.000 Kč, splátka půjčky 100.000 Kč, přebytek 203.200 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Usnesením 20. zasedání ZO dne 5.12.2013 bylo schváleno rozpočtové provizorium na rok 2014 - hospodaření s výdajovou částí 1/12 rozpočtu obce na rok 2013.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku ZO schválilo rozpočtová opatření č. 1, 2 a 3. Usnesením 22. zasedání ZO byl starosta obce pověřen prováděním rozpočtových opatření do 10.000 Kč.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2017. V rozpočtovém výhledu jsou zapracovány výdaje z financování - splátky závazků z hospodaření z předešlých let ve výši 1.200 tis. ročně.
Schválený rozpočet	Usnesením 21. zasedání ZO dne 28.3.2014 byl schválen rozpočet na rok 2014.
Závěrečný účet	Usnesením 22. zasedání ZO dne 27.6.2014 byl schválen závěrečný účet obce za rok 2013 s výhradami a byla přijata opatření k napravení chyb. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 12.6.2014 do 27.6.2014.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2014: KB č.ú. 10326661/0100 zůstatek ve výši 227.041,75 Kč (ověřeno na výpis b.ú. č.1 ze dne 23.1.2015 za období 24.12.2014 – 23.1.2015), AÚ 231 0200; ČNB č.ú. 94-3812661/0710 zůstatek ve výši 189.550,33 Kč (ověřeno na výpis b.ú. č. 25), AÚ 231 0300; Celkem hodnota zůstatku činí 416.592,08 Kč, což odpovídá hodnotě SÚ 231 v rozvaze k témuž datu a hodnotě řádku 6010 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.
Evidence majetku	Pozemky – SÚ 031, IS č. 1, evidence zpracována dodavatelsky firmou REAL SOFT, doložen výpis z KN k datu 4.1.2015, LV 10001 pro k.ú. Podkopná Lhota; DM - účtové skupiny 01 a 02 je evidován s využitím SW GORDIC – výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy IS č. 2. Pozemky zatížené omezením vl. práva věcným břemenem jsou v účetnictví zachyceny odděleně na AÚ 031 0X20, zástavním právem na AÚ 031 0X10, budovy zatížené zástavním právem na AÚ 021 X99.
Evidence pohledávek	Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.977.531 Kč, v tom: SÚ 311 odběratelé: částka 163.521 Kč – doloženo u IS č. 14 kopiemi VF a výpisem z evidence vydaných faktur, pohledávky z prodeje vody a z nájmu v r. 2014; vytvořena OP v hodnotě 4.723 Kč, doloženo IS č.19, OP je tvořena v souladu s ustanovením Vyhl. 410/2009 Sb., § 65; SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 212.240 Kč – doloženo u IS č. 15, poskytnuté zálohy na vodu, plyn a el. energii; SÚ 315 jiné pohledávky z hl.činnosti: částka 14.900 Kč - doloženo u IS č.16, soupis pohledávek za poplatky podle plátců; SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vl. institucemi: částka 12.000 Kč- doloženo u IS č.17, pohledávka za ÚP, VPP za 12/2014; SÚ 381 náklady příštích období: částka 1.570.110 Kč – doloženo u IS č. 5, vazba na SÚ 459, závazek vůči FÚ z odloženou platbou; SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 4.760 Kč – doloženo u IS č. 14, dohadná položka k výnosům z prodeje vody (neproveden odpočet vodoměru k 31.12.2014);

