

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Suchá Loz
Suchá Loz 72
687 53 Suchá Loz

datum

22. 5. 2013

pověřená úřední osoba

Ivana Šebestová

číslo jednací

KUZL 43140/2012

spisová značka

KUSP 43135/2012 KŘ

Zpráva č. 377/2012/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Suchá Loz, IČ: 00291374
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dílčí přezkoumání : 7. 12. 2012 - 11. 12. 2012

závěrečné přezkoumání: 20. 5. 2013 - 22. 5. 2013

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

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Suchá Loz 72

687 53 Suchá Loz

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová

Obec Suchá Loz zastupovali:

starosta: Bc. Václav Bujáček

účetní: Libuše Rezková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti								
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2011 do 8. 12. 2011v souladu s § 11 odst. 3).</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12.</p>								
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, neřídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>								
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v průběhu roku 2012 upravován v příjmové i výdajové části, všechny provedené změny byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012, č. 3/2012 ze dne 28. 6. 2012, č. 4/2012 ze dne 13. 9. 2012 a č. 1/2013 ze dne 7. 3. 2013 a byly doloženy rozpočtovým opatřeními č. 1 - 4 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Nebylo zjištěno překročení závazných ukazatelů.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2012 plněn v příjmové části na 97,04 %, ve výdajové části na 86,66 %.</p>								
Rozpočtový výhled	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2.</p> <p>Rozpočtový výhled byl sestaven na rok 2011 – 2014 v souladu s § 3.</p>								
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2012 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 dne 9. 12. 2011 jako přebytkový jako závazné ukazatele rozpočtu na rok 2012 byly schváleny příjmy v celkové výši 15.346.000,- Kč a výdaje v celkové výši 13.890.000,- Kč. Přbytek ve výši 1.456.000,- Kč byl vykázán v rámci financování na pol. 8115 a měl být použit na investiční akci Posílení vodovodu obce Suchá Loz. Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2012 činil 368.307,55 Kč.</p>								
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele – obce Suchá Loz a ze státního rozpočtu přijatými prostřednictvím rozpočtu Zlínského kraje – příspěvek na školství – poskytnut ve výši 134.200,- Kč (dopisem Odboru ekonomického KÚZK ze dne 2. 1. 2012, příjem zaúčtován na pol. 4112).</p> <p><u>Příspěvky z rozpočtu zřizovatele:</u></p> <table><tr><td>OdPa/pol.</td><td>schválený rozpočet</td><td>upravený rozpočet</td><td>Skut.k 31.12.2012</td></tr><tr><td>3117/5331</td><td>500.000</td><td>1.000.000,-</td><td>987.750,-</td></tr></table> <p>Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2011 byl schválen rozpočet obce na rok 2012, součástí schváleného rozpočtu bylo i schválení příspěvku na provoz pro první stupeň ZŠ ve výši 500.000,- Kč (OdPa 3117, pol. 5331) – zaneseno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.</p>	OdPa/pol.	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Skut.k 31.12.2012	3117/5331	500.000	1.000.000,-	987.750,-
OdPa/pol.	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Skut.k 31.12.2012						
3117/5331	500.000	1.000.000,-	987.750,-						

Příspěvek pro I. stupeň ZŠ byl v průběhu roku 2012 navýšen o 500.000,- Kč V rámci rozpočtového opatření č. 3/2012 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 4/2012 ze dne 13. 9. 2012 bylo schváleno navýšení o +243.000,- Kč, v rámci rozpočtové změny č. 4/2012 schválené usnesením ZO č. 1/2013 ze dne 7. 3. 2012 došlo k dalšímu navýšení příspěvku na provoz ve výši +257.000,- Kč. Navýšení bylo schváleno z důvodu nákupu nových šatních skříní, nákupu interaktivních tabulí, opravy WC aj.

Příspěvek byl k 31. 12. 2012 poskytnut ve výši 987.750,- Kč, tj.98,78 % ze schváleného rozpočtu.

Usnesením ZO č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012 bylo schváleno přidělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ ve výši 18.838,57 Kč do rezervního fondu.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě v době od 12. 6. 2012 do 28. 6. 2012 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Závěrečný účet obce za rok 2011 a výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 byl schválen bez výhrad (chyba opravena dokladem č. 800002) usnesením zastupitelstva obce č.3/2012 ze dne 28. 6. 2012 **v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

Bankovní výpis

Předmětem kontroly byly bankovní výpisy ZBÚ zřízeného pod č. 8926721/0100 u KB, a. s.,

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření byly kontrolovány denní výpisy při pohybu č.80 ze dne 26. 4. 2012, č. 97 ze dne 24. 5. 2012, č. 105 ze dne 6. 6. 2012, č. 109 ze dne 13. 6. 2012, č. 115 ze dne 21. 6. 2012, č. 116 ze dne 25. 6. 201, v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření denní bankovní výpis č. 203 ze dne 14. 11. 2012, č. 209 ze dne 22. 11. 2012, č. 219 z 10. 12. 2012, č. 221 ze dne 12. 12. 2012, a č. 222 ze 14. 12. 2012 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur a č. 119 ze dne 30. 6. 2012 a č. 230 ze dne 31. 12. 2012 v návaznosti na ověření vykázaného zůstatku na účtu 231 - **nebyly zjištěny rozdíly.**

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Ke kontrole byly předloženy tři uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti se starostou obce a dvěma účetními. Dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

Evidence majetku

Vedena programem Gordic za jednotlivé druhy majetku.

Faktura

Dodavatelské faktury:

V průběhu roku 2012 byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 1 – 373, k 31.12. 2012 **nebyly uhrazeny dodavatelské faktury** zaevidované pod č. 299, 305, 306, 324, 325, 329, 330, 334, 337 - 359, 365 - 373 **v celkové hodnotě 2.290.794,80 Kč, z toho fa. č. 334, 337, 339 - 350, 352 - 373 byly splatné v lednu 2013 - všechny neuhrazené dodavatelské faktury** **vykázány na rozvahovém účtu 321.**

Předmětem kontroly byly v rámci dílčího přezkoumání hospodaření dodavatelské faktury přijaté **v květnu a červnu 2012 (č. KDF 94 - 156), v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření faktury přijaté v listopadu 2012 (KDF č. 283 - 310)** v návaznosti na knihu došlých faktur a na bankovní výpisy, **nebyly zjištěny rozdíly. Všechny kontrolované dodavatelské**

faktury mimo faktury vykázané na rozvahovém účtu 321 byly uhrazeny.

Hlavní kniha

Předložena za období 12/2012, zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. Při kontrole zůstatků účtů na rozvahové účty nebyly zjištěny rozdíly.

inventurní soupis majetku a závazků

Podkladem k provedení inventarizace majetku byla **Směrnice pro provedení inventarizace platná od 1. 8. 2011 a Plán inventur** sestavený v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., termín pro zahájení inventarizace byl stanoven na 3. 12. 2012, ukončení k 31. 12. 2012.

Součástí plánu inventur bylo jmenování inventarizační komise. Plán inventur byl zpracován a schválen dne 13. 9. 2012. Doložen doklad o proškolení členů inventarizační komise a prezenční listina členů inventarizační komise o proškolení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění v souladu s vyhl. 270/2010 Sb.. Inventarizace majetku byla provedena na základě inventurních soupisů zpracovaných za jednotlivá zařízení a druhy majetku.

K jednotlivým druhům majetku byly vyhotoveny **Inventarizační zápisy o provedení inventury daného účtu, rozpisu položek, celkového stavu a obsahovaly podpisy členů inventarizační komise.** Dále byla doložena Rekapitulace majetku obce Suchá Loz ke dni 31. 12. 2012, soupis závazků a peněžní prostředky se zhodnocením provedené inventarizace - opatřeno podpisy členů IK. Součástí byl i seznam předmětů v majetku obce se stanovením doby odpisování.

Majetek byl vyřazen na základě **Protokolů o vyřazení** - obsahovaly důvod vyřazení.

Byl zpracován **Zápis o provedené inventarizaci ke dni 31. 12. 2012**, který obsahoval složení inventarizační komise, seznam zařízení, na kterých byla inventarizace provedena. V zápisu bylo konstatováno, že byla provedena fyzická inventura HM a DHM, pokladní hotovosti a cenin, že majetek byl označen inventarizačními čísly. Inventarizace byla provedena dle plánu inventur porovnáním stavu účetního na stav zjištěný inventarizací. Inventarizace byla započata dne 3. 12. 2012, ukončena dne 31. 12. 2012, zápis vyhotoven dne 31. 1. 2013, obsahoval podpisy předsedy a členů IK a hmotné odpovědných pracovníků.

Součástí inventarizace byl **Inventarizační zápis o výsledku inventarizace Obecního úřadu Suchá Loz ke dni 31. 12. 2011**, který obsahoval seznam zařízení, u kterých byla inventarizace provedena, komisi, která inventarizaci prováděla. Zápisy byly provedeny k 26. 1. 2012, **bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a ni nepotřebný nebo neupotřebitelný majetek.**

Kniha došlých faktur

Zpracována programem Gordic, za rok 2012, obsahovala předepsané náležitosti. V průběhu roku 2012 byly zaevidovány v KDF dodavatelské faktury č. 1 - 373. K 31. 12. 2012 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované pod č. 299, 305, 306, 324, 325, 329, 330, 334, 337 - 359, 365 - 373 v celkové hodnotě 2.290.794,80 Kč, z toho fa. č. 334, 337, 339 - 350, 352 - 373 byly splatné až v lednu 2013 - všechny neuhrazené dodavatelské faktury vykázány na rozvahovém účtu 321.

Kniha odeslaných faktur

Zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 byly vystaveny odběratelské faktury č. 212001 - 212044, k 31. 12. 2012 nebyly uhrazeny odběratelské faktury zaevidované pod č. 21042 - 212044 v celkové hodnotě 32.586,50 Kč - vykázány jako součást rozvahového účtu 311.

Kniha pohledávek a závazků	Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti, uzavřena k 31. 12. 2012. Nedoplatky z roku 2011 převedeny do počátku roku 2012. Podrobnější přehled pohledávek doložen sborníky.
Pokladní doklad	<p>Příjmové pokladní doklady byly evidovány v evidenční knize stvrzenek.</p> <p>Příjmy v hotovosti byly vybírány na základě číslovaných příjmových pokladních dokladů, které byly vyhotovovány ve dvou kopiích (druhé kopie archivovány v očíslovaných a sečtených blocích).</p> <p>Výdajové pokladní doklady byly vyhotovovány ručně, zakládány samostatně s kopií výdajové pokladní knihy, číslovány jednou souvislou číselnou řadou. Výdajové pokladní doklady byly namátkově kontrolovány v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za květen – červen 2012 (d. č. 135 - 177), v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za září 2012 (d.č. 227 - 247) v návaznosti na zápisy v pokladní knize - bez rozdílů.</p> <p>Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti v souladu s § 11, byly opatřeny podpisovými záznamy v souladu s dispozičním oprávněním.</p> <p>Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nehospodárné výdaje.</p>
Pokladní knihy	<p>Účetní jednotka vedla ručně zvlášť pokladní knihu pro příjmy a pokladní knihu pro výdaje, knihy obsahovaly předepsané náležitosti, byly průběžně uzavírány.</p> <p>Zůstatek příjmové i výdajové pokladny byl k 31. 12. 2012 Kč nulový a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v příjmové pokladní knize ze dne 21. 12. 2012 VPD 1229 ze dne 21. 12. 2012 odvod pokladní hotovosti ve výši 73.375,- Kč na účet – doloženo poštovní poukázkou A, poslední zápis ve výdajové pokladní knize – VPD č. 322 z 28. 12. 2012 – občerstvení OÚ v hodnotě 423,- Kč.</p>
Příloha rozvahy	Předložena za období 12/2012, zpracována programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti.
Rozvaha	<p>Účetní jednotka sestavila rozvahu ke dni 31. 12. 2012. Rozvahové účty, jimiž se následující účetní období zahajuje byly ověřeny na zůstatky účtů k 31. 12. 2011 – nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Aktiva celkem k 31. 12. 2012 vykázána v celkové výši 81.611.108,95 Kč rovnala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 80.748.883,16 Kč.</p> <p>Korekce účtů 018, 019, 021, 022 a 028 v celkové výši 11.522.425,90 Kč se rovnala zůstatkům vykázaným na účtech 078, 079, 081, 082 a 088.</p> <p>Na rozvahovém účtu 493 byl vykázán výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 503.271,11 Kč a byl roven výsledku uvedenému ve výkazu zisku a ztráty za období 12/2012.</p> <p><u>Namátkově byly kontrolovány rozvahové účty se stavem k 31. 12. 2012:</u> Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - vykázáno 150.000,- Kč—jednalo se o 1.500 ks akcií České spořitelny, a. s. ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za akcii – ověřeno na výpis ze Střediska cenných papírů, Praha ze dne 6. 12. 2000. Valná hromada České spořitelny a. s. Praha rozhodla dne 29. 4. 2009 o výplatě dividend bezhotovostním převodem na účet obce. Výplata dividend ČS bude dle sdělení ze dne 15. 5. 2012 realizována od 1. 6. 2012 do 1. 6. 2016.</p>

Účet 231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 205.370,03 Kč – ověřeno na na denní výpis č. 230 ze dne 31. 12. 2012 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Účet 261 – Pokladna – vykázán zůstatek v nulové výši – ověřeno na zůstatek uvedený v příjmové a výdajové pokladní knize k 31. 12. 2012 – **bez rozdílů.** Poslední zápis v příjmové pokladní knize ze dne 21. 12. 2012 VPD 1229 ze dne 21. 12. 2012 odvod pokladní hotovosti ve výši 73.375,- Kč na účet – doloženo poštovní poukázkou A, poslední zápis ve výdajové pokladní knize – VPD č. 322 z 28. 12. 2012 – občerstvení OÚ v hodnotě 423,- Kč.

Účet 311 – Odběratelé – vykázán zůstatek ve výši 121.867,- Kč – jednalo se o neuhrazené odběratelské faktury zaevidované pod č. 212042 s 212042 v celkové výši 18.085,- Kč, pohledávky z roku 2009 – Janík TOPA za vodu (300,- Kč) a z roku 2009 – 2010 za TDO ve výši 5.500,- Kč, dále zde byly vykázány pohledávky za nájemné z bytů (účet 311 300) v celkové výši 10.126,- Kč, za nájemné z nebytových prostor ve výši 45.700,- Kč, z toho 36.000,- Kč na účtu 311 311, 8.500,- Kč na čtu 311 313 a 1.200,- Kč na účtu 311 317, internet (účet 311 439) ve výši 9.900,- Kč a za vodu (účet 311 410) v celkové výši 32.256,- Kč, z toho pohledávky z roku 2012 činily 20.050,- Kč, pohledávky za rok 2008 ve výši 400,- Kč, za rok 2009 ve výši 356,- Kč, za rok 2010 ve výši 3.145,- Kč a za rok 2011 ve výši 8.305,- Kč, neuhrazené odběratelské faktury ověřeny na knihu odeslaných faktur, ostatní pohledávky na evidenci v knize pohledávek – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – vykázán zůstatek ve výši 31,401,50 Kč – byly zde vykázány pohledávky za svoz TDO ve výši 16.000,- Kč (účet 311 100), neuhrazené hřbitovní poplatky ve výši 900,- Kč (účet 315 300) a neuhrazená faktura pro firmu EKO KOM za zpětný odběr tříděného odpadu ve výši 14.501,50 Kč – KOF č. 212043 – vykázané pohledávky ověřeny na knihu odeslaných faktur a na knihu pohledávek – **bez rozdílů.**

Účet 321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 2.290.794,80 Kč – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované pod č. 299, 305, 306, 324, 325, 329, 330, 334, 337 - 359, 365 - 373 v celkové hodnotě 2.290.794,80 Kč, z toho fa. č. 334, 337, 339 - 350, 352 - 373 byly splatné až v lednu 2013 – ověřeno na knihu došlých faktur – **bez rozdílu.**

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry – vykázán zůstatek ve výši 250.500,- Kč – jednalo se o nesplacený zůstatek úvěru poskytnutého obci na základě **Smlouvy o úvěru reg. č. 0661610202466 uzavřené u KB, a. s. dne 14. 4. 2010 pořízení zásahového dopravního automobilu ve výši 963.000,- Kč. V roce 2012 bylo v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 uhrazeno na splátkách 342.000,- Kč** v souladu se smlouvou. Zůstatek nesplaceného úvěru byl ověřen na periodický bankovní výpis KB, a. s. č. 12 ze dne 31. 12. 2012 – **bez rozdílu.**

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období I. pololetí roku 2012.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 320/2001 Sb., mimo fakturu č. 110005, kde je jako odběratel nesprávně uveden „Obecní úřad“. **Faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní.**

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady příjmové, pokladní doklady výdajové, faktury přijaté doložené vnitřními účetními doklady a bankovní výpisy. Byly označeny souvislými číselnými řadami a

opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování
- v souladu s dispozičním oprávněním včetně hmotné odpovědnosti za majetek obce, inventární knihy, pokladní knihy, knihy materiálových zásob, příjmové stvrzenky a za finanční hotovost v pokladně ze 29. 10. 2010.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem Gordic předložen za období 13/2012. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávních celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

Daňové příjmy	8.971.698,90
Nedaňové příjmy	4.502.970,98
Kapitálové příjmy.....	149.890,-,-
Přijaté dotace	927.061,50
Příjmy celkem	14.551.621,38

Běžné výdaje	11.568.301,10
Kapitálové výdaje	3.367.373,60
Výdaje celkem.....	14.935.674,70

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-384.053,32
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2012.....368.307,55
- uhraz.splátky dlouh. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....-342.000,-
Oper. z účtů nemaj char. P ani V vlád. sekt. (8901).....563.115,80
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2012.....205.370,03 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a. s. k 31. 12. 2012 – ověřeno na denní výpis č. 230 ze dne 31. 12. 2012 – nebyly zjištěny rozdíly.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem Gordic za období 12/2012, obsahoval předepsané náležitosti.

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012

Náklady celkem byly vykázány ve výši12.155.626,58Kč
Výnosy byly vykázány v celkové výši.....12.658.897,69Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním (zisk).....570.911,11 Kč
Daň z příjmů (účet 591).....67.640,- Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období.....503.271,11Kč
byl vykázán na rozvahovém účtu 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost činily mzdové náklady (účet 521) vykázány ve výši 2.533.777,- Kč, tj. 20,84 %, náklady na spotřebu energie (účet 502) vykázán ve výši 2.303.559,47 Kč, tj. 18,95 %, náklady na ostatní služby (účet 518) vykázány ve výši 1.798.218,18 Kč, tj. 14,79 % z celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy z daně z přidané hodnoty(účet 684) – vykázány ve výši 1.807.363,- Kč, tj. 25,53 %,výnosy z daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázán ve výši 1.161.015,- Kč, tj. 16,39 %, výnosy daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázán ve výši 937.475,- Kč,tj.13,24 % z celkových výnosů

Předmětem kontroly bylo účtování na výnosové účty ověřením na položky výkazu Fin 2 - 12 M

Účet 681 vykázán ve výši 1.664.370,66 Kč - na pol. 1111, 1112 a 1113 - **bez rozdílu**
Účet 682 vykázán ve výši 1.958.370,49 Kč - na pol. 1121 a 1122 - **bez**

rozdílu

Účet 684 vykázán ve výši 3.812.826,- Kč na pol. 1211 - **bez rozdílu**

Účet 686 vykázán ve výši 967.292,34 Kč na pol. 1511 - **bez rozdílu**

Účet 662 vykázán ve výši 2.184,48 Kč na pl 2141 - **bez rozdílu**

**Zřizovací listina
příspěvkových organizací**

Obec zřídila s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou příspěvkovou organizaci:

• Základní škola a Mateřská škola Suchá Loz, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace, jejíž součástí je i školní jídelna a školní družina.

Usnesením zastupitelstva obce č. 3/2009 ze dne 19. června 2009 v souladu s ustanovením § 35 odst. 2 a § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školní zákon), v platném znění, zřizovací listinu příspěvkové organizace:

• Základní škola a Mateřská škola Suchá Loz, okr. Uherské Hradiště příspěvková organizace

Tato zřizovací listina nabývá platnosti dnem jejího schválení zastupitelstvem obce s účinností od 1. 9. 2009 a nahrazuje dosavadní zřizovací listinu ze dne 23. 9. 2002 schválenou usnesením zastupitelstva obce č. 19/2002 ze dne 23. 9. 2002 včetně jejích změn a doplňků.

**Smlouvy a další materiály k
přijatým účelovým dotacím**

Do 31. 12. 2012 přijala obec následující dotace:

- **účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 23.200,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla obci byla na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. 9. 2012. *Do rozpočtu byla dotace zanesena ve výši 20.000,- Kč v rámci schváleného rozpočtu na rok 2012, navýšena o +4.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 4 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 1/2013 dne 7. 3. 2013,*
- **celkovou dotaci ze SR ve výši 365.300,- Kč**, z toho na výkon státní správy bylo určeno 231.100,- Kč a na školství 134.200,- Kč (zaúčtována na pol. 4112), vzhledem k metodice a rozpisu příspěvku na výkon státní správy a s ohledem na obecně platné zásady pro rozpočtování byl výše uvedený vztah rozpočtován na dané položce jako zaokrouhlená částka ve výši 365.000,- Kč, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2012 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2011 ve výši 350.000,- Kč, navýšení o +15.000,- Kč bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 1 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012,*
- **neinvestiční dotaci od úřadu práce v celkové výši 170.000,- Kč, finanční prostředky byly poskytnuty z operačního programu Rozvoje lidských zdrojů**, zaúčtováno pod UZ 13234 na pol. 4116, z toho 15% podíl národní (tj. 25.500,- Kč) /zdroj 1/ nástroj 33 a 85% podíl evropský (tj. 144.500,- Kč) /zdroj 5/ nástroj 33/. Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté v rámci aktivní politiky zaměstnanosti

byly poskytnuty na základě dvou sepsaných dohod o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací, účelem dohod uzavíraných podle ustanovení § 112 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti a podle § 24 vyhlášky MPSV č. 518/2004 Sb., k provedení zákona č. 435/2004 Sb., bylo vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací a úprava podmínek úhrady mzdových nákladů vzniklých zaměstnavateli v souvislosti s vytvořením veřejně prospěšných prací, vč. pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, které zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacích základů těchto zaměstnanců, a dodatků těchto dohod. *Dotace od úřadu práce byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2012 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 dne 9. 12. 2011 pod UZ 13234 ve výši 800.000,- Kč, rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným usnesením ZO č. 3/2012 dne 28. 6. 2012 snížený nerozpočtované prostředky o -640.000,- Kč, v rámci rozpočtového opatření č. 3/2012 schváleného usnesením ZO č. 4/2012 ze dne 13. 9. 2012 navýšeny o + 48.000,- Kč,-*

- **neinvestiční dotaci na akci „Revitalizace zeleně v obci Suchá Loz“ ve výši 89.948,70 Kč** – zaúčtována ve výši 4.997,15 Kč pod UZ 90001 na pol. 4113 – SFŽP a ve výši 84.951,55 Kč pod UZ 15319 na pol. 4116 - z ERDF. Dotace byla obci poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí pod č.j. 00414/ZLN/2008/2 dne 18. 5. 2010. V roce 2012 byl obci dodatečně uhrazen doplatek dotace. *Rozpočet byl o dotaci upraven rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3/12 ze dne 28. 6. 2012,*
- **neinvestiční účelovou dotaci na projekt „Učíme se vzájemně“ ve výši 203.512,80 Kč**, přijetí zaúčtováno pod UZ 33123 na pol. 4116, z toho 30.526,92 Kč zaúčtováno jako nástroj 32, zdroj 1, 172.985,88 Kč zaúčtováno jako nástroj 32, zdroj 5. Dotace byla poskytnuta na základě avíza o převodu finančních prostředků z MŠMT č.j. 4681/2012-46 ze dne 1. 8. 2012 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Suchá Loz prostřednictvím rozpočtu obce, *přijetí dotace ve výši 200.000,- Kč schváleno v rámci rozpočtu na rok 2012 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2011, navýšení o + 4.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2012 schváleného usnesením ZO č. 4/2012 dne 13. 9. 2012,*
- **účelovou neinvestiční dotaci na úhradu nákladů spojených se zajištěním provozu místní knihovny ve výši 40.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Uherské Hradiště č. 2012/0617/EKO-RF uzavřené dne 30. 7. 2012. *Dotace byla do rozpočtu zanesena ve výši 45.000,- Kč v rámci rozpočtu na rok 2012 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2011, snížení o - 5.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2012 schváleného usnesením ZO č. 2/2012 dne 28. 6. 2012,*
- **neinvestiční příspěvek na podporu folklorního dění a rozvoje tradiční lidové kultury především v kontextu se Slováckými slavnostmi vína a otevřených památek v rámci mikroregionu ve výši 35.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4129), příspěvek byl obci poskytnut na základě Darovací smlouvy uzavřené mezi Obcí Suchá Loz a Východním Slováckem, svazkem obcí. *Rozpočet byl o*

přijatou dotaci ve výši + 36.000,- Kč upraven v rámci rozpočtového opatření č. 2 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 3/2012 ze dne 28. 6. 2012,

Obci byla na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. 9. 2012 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 23.200,- Kč

Přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111 dokladem č. 000819 ze dne 27. 9. 2012 **ve výši 23.200,- Kč.**

Čerpání dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 **v celkové výši 23.200,- Kč** - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 000869, 000896, 000922, 000936, 000944, 000945, 000946 a 322009

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **pořízení 4 ks státního znaku ČR, 2 ks znaku CR – plast, volební urny a volební zástěny v hodnotě 4.848,- Kč** - doloženo fakturou č. 1201200418 vystavenou dne 1. 10. 2012 dodavatelem KL – Trade, s. r. o., Brno – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 182 ze dne 10. 10. 2012,
- ✓ **pořízení kancelářských potřeb v hodnotě 340,- Kč** – doloženo fakturou č. 20201887 vystavenou dne 9. 10. 2012 dodavatelem Ing. Vladimír Řihák, Uh. Brod v celkové výši 4.705,- Kč, **z dotace provedena částečná úhrada** – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 188 ze dne 23. 10. 2012,
- ✓ **cestovné ve výši 928,- Kč** – doloženo výpisem z karty CCS, s. r. o. ze dne 10. 10. 2012 na celkovou částku 2.505,20 Kč – **z dotace provedena částečná úhrada** za odvoz na školení členů OVK, dovoz volebních materiálů, rozvoz urny po obci a odvoz volebních výsledků – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 185 ze dne 17. 10. 2012,
- ✓ **za spotřebu elektrické energie při volbách částka 1.000,- Kč** - doloženo zálohovou fakturou č. 133267 vystavenou dne 12. 11.
- ✓ **občerstvení pro 8 členů volební komise (8 x 64,-) x 2 = 1.024,- Kč**, výdaje za občerstvení byly doloženy daňovým dokladem vystaveným dne 13. 10. 2012 dodavatelem Lenka Zámečnicková, Myslivna Hubert, Nivnice za občerstvení ve dnech 12. a 13. 10. 2012 v celkové výši 3.037,- Kč – **z dotace provedena částečná úhrada ve výši 1.024,- Kč** - úhrada doložena výdajovým pokladním dokladem č. 265 ze dne 15. 10. 2012,
- ✓ **za odměny 8 členů volební komise, předsedy, zapisovatelky a 6ti členů VK (1.600,- + 1.500,- + (1.300,- x 6) = 10.900,- Kč**
- ✓ **na 1 uzavřenou DoPP za distribuci 903 ks volebních lístků á 3,50 Kč = 3.150,- Kč**

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí Ministerstva financí č. 124/1354/2002 ve znění pozdějších změn č. 124/123 009/2002 a VV08/2007, zákona o volbách č. 247/1995 Sb a vyhlášky MV č. 152/2000 Sb, o provedení některých ustanovení

zákona č. 130/2000 Sb., o volbách do zastupitelstev krajů ve znění pozdějších předpisů.

Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.

Finanční vypořádání výše uvedených dotací bylo zpracováno dne 1. 2. 2013, dotace byla čerpána v plné výši.

**Smlouvy o převodu majetku
(koupě, směna)**

Obec vykazovala k 31. 12. 2012 kapitálové příjmy v celkové výši 149.890,- Kč, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Na základě **Směnné smlouvy uzavřené dne 21. 10. 2011** byla uskutečněna směna části z pozemku parc. č. 3430/2 o výměře 1.599 m2 oddělené GP č. 528-216/2011 – nově vzniklá parcela p. č. 3431/2 o výměře 4.164 m2 v k. ú. Suchá Loz. **Rozdíl mezi cenou směňovaných pozemků ve výši 25.650,- Kč byl uhrazen na účet obce dne 21. 2. 2012 d. č. 165. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 10. 8. 2011 do 2. 9. 2011, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č.4/2011 dne 2. 9. 2011.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 25. 1. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 11. 1. 2012.

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 2. 3. 2012** byl uskutečněn prodej části z pozemku 84 o výměře 63 m2, zastavěná plocha a nádvoří a pozemků ve zjednodušené evidenci parc. č. 317 o výměře 4.515 M2 a parc. č. 2385 o výměře 1.139 m2 v k. ú. Suchá Loz. Dle GP č. 541 – 32/2012 ze dne 6. 2. 2012 byla oddělena část c o výměře 15 m2, z pozemku parc. č. 317 byla oddělena část a o výměře 76 m2 a z pozemku ve zjednodušené evidenci parc. č. 2385 došlo k oddělení části b o výměře 77 m2. Oddělené pozemkové části se sloučily do nově vzniklého pozemku označeného jako pozemek parc. č. 317/7 o výměře 168 m2 – ostatní plocha v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 49.440,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 18. 11. 2011 do 8. 12. 2011, prodej byl schválen usnesením ZO č. 5/2011 dne 9. 12. 2011.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 17. 4. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 13. 4. 2012.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 16. 3. 2012 byl uskutečněn prodej pozemku č.4720/24 o výměře 85 m2 v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 8.500,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 16. 2. 2012 do 8. 3. 2012, prodej byl schválen usnesením ZO č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 3. 5. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 30. 4. 2012.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 20. 6. 2012 byl uskutečněn prodej pozemku parc. č. 4720/25 – orná půda o výměře 89 m2 v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 8.900,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 16. 2. 2012 do 8. 3. 2012, prodej byl schválen usnesením ZO č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20. 7. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 7. 2012.

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 22. 12. 2011** byl uskutečněn prodej nově vzniklého pozemku parc. č. 2384/12 o výměře 119 m2 v k. ú. Suchá Loz, odděleného GP č. 533-256/2011 ze dne 11. 10. 2011, v k. ú. Suchá Loz za **kupní cenu sjednanou dohodou ve výši 29.750,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 18. 11. 2011 do 8. 12. 2011, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2011.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 30. 1. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 19. 1. 2012. Úhrada byla provedena dne 17. 1. 2012 zaúčtováno dokladem č. 000053.

Na základě **Kupní smlouvy uzavřené dne 24. 5. 2012** byl uskutečněn prodej nově vzniklého pozemku parc. č. 4720/14 o výměře 79 m² v k. ú. Suchá Loz, odděleného GP č. 533-305/2011 ze dne 30. 11. 2011, v k. ú. Suchá Loz za **kupní cenu sjednanou dohodou ve výši 7.900,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 16. 2. 2012 do 8. 3. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 13. 7. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 11. 7. 2012. Úhrada byla provedena dne 17. 1. 2012 zaúčtováno dokladem č. 000053.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 4. 10. 2012 byl uskutečněn prodej pozemku parc. č. st. 198/2 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 18 m², pozemek parc. č. 85/3 – ostatní plocha o výměře 14 m² a pozemek parc. č. 85/5 – ostatní plocha o výměře 27 m² v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 2.950,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 12. 6. 2012 do 28. 6. 2012, prodej byl schválen usnesením ZO č. 3/2012 ze dne 28. 6. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 13. 11. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 9. 1. 2012.

Na základě **Směnné smlouvy uzavřené dne 19. 9. 2012** byla uskutečněna směna části z pozemků parc. č. 8/1, parc. č. 7, z pozemku parc. č. st. 16 a z parc. č. 2387/2 oddělené GP č. 590-187/2012 – nově vzniklá parcela p. č. 4764 o výměře 42 m² a z pozemku parc. č. st. 8/1 nově vzniklý pozemek parc. č. 4762 – ostatní plocha o výměře 14 m² v k. ú. Suchá Loz. **Rozdíl mezi cenou směňovaných pozemků ve výši 1.000,- Kč byl uhrazen na účet obce. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 27. 8. 2012 do 12. 9. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 4/2012 dne 13. 9. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 6. 11. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 31. 10. 2012.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 11. 12. 2012 byl uskutečněn prodej pozemku parc. č. 2358 – ostatní plocha o výměře 48 m² v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 2.400,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 13. 11. 2012 do 7. 12. 2012, prodej byl schválen usnesením ZO č. 5/2012 ze dne 7. 12. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 27. 12. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 12. 2012.

Kupní smlouvou uzavřenou dne 17. 7. 2012 byl uskutečněn prodej pozemku parc. č. 4720/26 – orná půda o výměře 129 m² a parc. č. 4719/2 o výměře 5 m² v k. ú. Suchá Loz. **Kupní cena byla stanovena ve výši 13.400,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 16. 2. 2012 do 8. 3. 2012, prodej byl schválen usnesením ZO č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012.** Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20. 7. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 17. 7. 2012.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě Smlouvy o úvěru reg. č. 0661610202466 uzavřené u KB, a. s. dne 14. 4. 2010 byl obci poskytnut úvěr na pořízení zásahového dopravního automobilu ve výši 963.000,- Kč. Klient se zavázal úvěr vyčerpat nejpozději do 29. 4. 2010, vyčerpán 14. 4. 2010 – ověřeno na periodický bankovní výpis KB, a. s. č. 1 ze dne 30. 4. 2010.

Splátky jistiny a úroků: Splátky byly stanoveny jako měsíční ve výši 28.500,- Kč, poslední splátka bude uhrazena dne 29. 3. 2013 ve výši 22.500,- Kč. **V roce 2012 bylo v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 uhrazeno na splátkách 342.000,- Kč v souladu se smlouvou.**

Zajištění úvěru: k pohledávkám vzniklým z úvěrové smlouvy se zajištění nesjednalo.

Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/2010 ze dne 19. 3. 2010.

**Zveřejněné záměry o
nakládání s majetkem**

Viz smlouvy o prodeji a směnné smlouvy.

**Dokumentace k veřejným
zakázkám**

**Zadavatel – Obec Suchá Loz předložil zadávací dokumentaci k veřejné
zakázce:**

„Inženýrské sítě a komunikace, lokalita Záhumenice, k. ú. Suchá Loz“

**Veřejná zakázka byla vyhlášena ve zjednodušeném podlimitním řízení
zadávaném podle § 38 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
v platném znění.**

Dne 10. 8. 2012 byla uzavřena mezi obcí Suchá Loz a MCI SERVIS s. r. o.,
Brno **Smlouva mandátní č. 2012097P** na provedení výkon zadavatelských
činností dle § 151 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., a prováděcích předpisů v
platném znění na akci "Inženýrské sítě a komunikace, lokalita Záhumenice,
k. ú. Suchá Loz".

Výzva k podání nabídky podána 14. 8. 2012, zveřejněna 15. 8. 2012,
hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH (60
) a záruční doba na dílo jako celek v kalendářních měsících (40 %).
Vyzváno bylo celkem 5 firem, nabídku podali 2 uchazeči.

V rámci přezkoumání bylo předloženo:

Výzva k podání nabídky

Seznam vyzvaných firem

Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek s
nabídkami a zvláštní komise

Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů hodnotící komise a náhradníků
členů hodnotící komise

Poskytnutí dodatečných informací k zadávacím podmínkám č. 1

Seznam podaných nabídek do 30. 8. 2012

Písemné prohlášení členů komise pro otevírání obálek s nabídkami a
zvláštní komise o nepodjatosti

Protokol z otevírání obálek s nabídkami

Protokol o posouzení kvalifikace dodavatelů

Protokol o jednání hodnotící komise

Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek

Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky

Výzva zadavatele vybranému uchazeči k uzavření smlouvy

Oznámení zadavatele o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem

Písemná zpráva zadavatele

Jako nejvhodnější nabídka byla vybrána nabídka obchodní firmy 3V H, s. r.
o., Neradice 2324, Uh. Brod - nabídka uchazeče měla nejvyšší užitnou
hodnotu nabídky, tj. 100 bodů. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením č.
4/2012 ze dne 13. 9. 2012 na základě doporučení hodnotící komise o výběru
nejvhodnější nabídky a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy o dílo s
vybraným uchazečem.

**Smlouva o dílo s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 8. 10. 2012
(celková cena za dílo bez DPH 4.799.999,- Kč).**

**Zápis z jednání
zastupitelstva včetně
usnesení**

**Předmětem kontroly byly náze uvedené zápis z jednání
zastupitelstva:**

č. 5/2011 ze dne 9. 12. 2012 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na

rok 2012, prodej pozemku p. č. 2384/12 o rozloze 119 m² za 250,- Kč/m², navýšení vodného a stočného o 5,- Kč/m³ bez DPH, koupi multikáry včetně náhradních dílů za částku 50.000,- Kč aj.

č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012 - ZO projednalo a schválilo rozpočtovou změnu č. 1, prodej pozemků 4720/15 - 4720/26 v lokalitě Zámochří za cenu 100,- Kč/m², koupi pozemku p. č. 1246/74 o výměře 293 m² v k. ú. Suchá Loz - přístupová silnice k domu č.p. 74 a 279 za 60,- Kč/m², pronájem obecních pozemků - orná půda v celkové výměře 3,8342 ha společnosti Lukrom plus s. r. o. za cenu 850,- Kč/ha, odkloubení části pozemku parc. č. 6838 od obce Bánov za 15 Kč/m², finanční částku pro realizaci průzkumného hydrogeologického vrtu na posílení obecního vodovodu v hodnotě 186.300,- Kč bez DPH, rozdělení HV ZŠ a MŠ ve výši 18.838,57 Kč do rezervního fondu aj.

č. 2/2012 ze dne 25. 5. 2012 - ZO projednalo a schválilo dotaci Sociálním službám Uh. Brod na dofinancování rozdílu mezi příjmy a výdaji za poskytování péče v Domě s chráněnými byty v Suché Lozi ve výši 103.000,- Kč. Dále bude zaveden poplatek za úklid společných prostor v DCHB ve výši 250,- Kč/byt, částku na úhradu neinvestičních nákladů na provoz ZŠ J. Bublíka v Bánově pro rok 2011-2012 na základě dohody v celkové výši 231.560,- Kč, tj. 8.270,- Kč na žáka, prodej pozemků parc. č. 43 o výměře 271 m² a č. 2331 o výměře 247 m² v k. ú. Suchá Loz, příspěvek DSO Východní Slovácko na odchyt volně pobíhajících psů, půjčku neziskové organizaci TJ Sokol Suchá Loz na "Modernizaci kabin " ve výši 27.400,- Kč aj

č. 3/2012 ze dne 28. 6. 2012 - projednalo a schválilo prodej pozemků parc. č. 198/2 o výměře 18 m², č. 85/5 o výměře 27 m², č. 198/3 o výměře 14 m² vzniklé dle GP č. 562-133/2012 v k. ú. Suchá Loz za cenu 50,- Kč/m² odkoupení pozemků parc. č. 2162/63 o výměře 113 m² a pozemku parc. č. 2162/62 o výměře 439 m² v k. ú. Suchá Loz za celkovou cenu 130.000,- Kč. schválilo závěrečný účet obce za rok 2011 včetně výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, změnu rozpočtu č. 2 a j

č. 4/2012 ze dne 13. 9. 2012 - ZO schválilo rozpočtovou změnu č. 3/2012, vystoupení obce Suchá Loz ze Svazu měst a obcí ČR, rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky na podlimitní veřejnou zakázku "Inženýrské sítě a komunikace, lokalita Záhumenice, k. ú. Suchá Loz" hodnocené dle ekonomické výhodnosti - nabídky č. 1 obchodní firmy 3V H, s. r. o., Neradice 2324, Uherský Brod a pověřilo starostu obce Bc Václava Bujáčka podpisem slouvy o dílo s vybraným uchazečem v souladu s nabídkou uchazeče, schválilo dohodu o ukončení smlouvy o nájmu s nájemcem ENERGY 21 a. s. Praha na pozemek 3214 v k. ú. Suchá Loz bez nároku na vrácení přeplatku nájemného ke dni 31. 12. 2012 a

č. 5/2012 ze dne 7. 12. 2012 - ZO projednalo a schválilo prodej pozemku parc. č. 2358 o výměře 48 m² v k. ú. Suchá Loz za celkovou částku 2.400,- Kč, bezúplatnou směnu pozemku parc. č. 4765 o výměře 7 m² s pozemkem č. 85/7 o výměře 7 m² vzniklých dle GP č. 626-268/2012 v k. ú. Suchá Loz, prodej stavebních míst v zástavbové zóně Záhumenice - Padělky, přičemž cena 1 m² bude 235 m², schválilo návrh rozpočtu pro rok 2013, příspěvek Mikroregionu VS ve výši 40,- Kč/občan, pověřilo účetní obce k provedení rozpočtových opatření od 8. 12. 2012 aj,

č. 1/2013 ze dne 7. 3. 2012 - v návaznosti na závěrečnou úpravu rozpočtu za rok 2012

Sociální fond obce– pravidla tvorby a použití

Tvorba a čerpání soc. fondu se řídí Pravidly pro čerpání prostředků ze Sociálního fondu zaměstnanců Obce Suchá Loz schválenými usnesením zastupitelstva obce č. 1/2011 ze dne 11. 3. 2011, platnými 1. 4. 2011,

Příděl do fondu byl stanoven usnesením zastupitelstva obce č. 1/2011 ze dne 11. 3. 2011 ve výši 3 % z ročního objemu hrubých mezd a pozastavení tvorby do vyčerpání stávajícího zůstatku. Na základě tohoto usnesení nebyl příděl v roce 2012 proveden.

Pro sociální fond nebyl zřízen samostatný účet, příjmy a výdaje byly účtovány prostřednictvím účtu 419.

Prostředky fondu byly čerpány v souladu s Pravidly na nákup stravenek, zájezd, ošatné, vstupné na koncert a vitamíny v souladu s Pravidly. Nevyčerpané prostředky byly převedeny do dalšího roku.

Účet 419:

Počáteční stav k 1. 1. 2012.....96.169,05

Příjmy celkem0,-

Výdaje celkem.....78.144,-

Konečný zůstatek k 31. 12. 2012.....18.025,05 Kč nebyl souhlasný se zůstatkem uvedeným na analytickém účtu pro počáteční stav v hlavní knize za období 12/2012, se zůstatkem uvedeným v rozvaze a rozvaze za období 12/2012 na účtu 419 byl souhlasný.

Nesprávně uvedený počáteční stav sociálního fondu a zůstatek na analytických účtech pro účtování sociálního fondu neodpovídal z důvodu nesprávného rozúčtování sociálního fondu a fondu vodovodů a kanalizací na analytické účty. Oprava zůstatků a správné rozúčtování bylo provedeno dokladem č. 000001 ze dne 31. 3. 2012

B. Zjištění z konečného přezkoumání

B. I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku Obec v roce 2012 neprovozovala podnikatelskou činnost

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníky nebo fyzickými osobami

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

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

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C II. Při přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	37,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Suchá Loz dne 22. 5. 2013

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 22. 5. 2013

Bc. Václav Bujáček
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Suchá Loz

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní