



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Potštejn, IČ: 00275271
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2013 - 13.11.2013
- 19.5.2014 - 22.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Potštejn
Lázeňská 93
517 43 Potštejn

Zástupci za Obec:

- Petr Dostál - starosta
- Helena Flekrová - vedoucí kanceláře
- Dagmar Kalousová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontrolor:
Jana Řeháková DiS.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 11.2. do 27.2.2013, ve stejném termínu byl zveřejněn dle sdělení starosty (v době kontroly byla el. úřední deska po napadení virem v rekonstrukci) i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla velmi podrobně a jednoznačně stanovena a schválena na veřejné schůzi ZO dne 13.12.2012, s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2013 budou hrazeny pouze nejnutnější výdaje k zabezpečení plynulého chodu obce a obecního úřadu a investiční výdaje mohou být čerpány pouze na akce rozpracované v roce 2012.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, resp. starostou v souladu s kompetencemi stanovenými ZO na veřejném zasedání dne 13.12.2012 (usn. č. 12/365/2012) . Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 14 rozpočtových opatření, do konce roku 2013 pak dalších 10, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2006 - 2015, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl řádně schválen ZO dne 27.2.2013 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 15.516.800,- a výdajů Kč 15.291.800,-.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2012 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 26.6.2013 s výrokem "Bez výhrad" v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce, a to od 3.6. do 26.6.2013, ve stejném termínu byl dle prohlášení starosty obce (v době kontroly byla el. úřední deska po napadení virem v rekonstrukci) zveřejněn i na elektronické úřední desce. Účetní závěrky obce a zřízené PO ZŠ a MŠ za r. 2012 schválilo zastupitelstvo na svém zasedání dne 27.2.2013.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období březen a říjen 2013 u účtů:

	<ul style="list-style-type: none"> - běžný účet 1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (hlavní činnost) - běžný účet 134431500/0300 vedený u Poštovní spořitelny - běžný účet 94-7314571/0710 vedený u ČNB - běžný účet 28249-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (skládka) - běžný účet 15034-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (rekultivace) - úvěrový účet 394134449/0800 vedený u ČS a.s. (traktor) - úvěrový účet 377567429/0800 vedený u ČS a.s. (rekonstrukce) <p>Nedostatky zjištěny nebyly.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období březen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období březen a říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období březen a říjen 2013 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela dne 11.4.2013 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem - se Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvková organizace. Obec Potštejn přijímá do majetku parcely, které vznikly oddělením dle geometrického plánu z p.č.991/1 v k.ú. Potštejn: - p.č.991/6 o výměře 18 m ² v k.ú. Potštejn, - p.č.991/7 o výměře 636 m ² v k.ú. Potštejn, - p.č.991/8 o výměře 76 m ² v k.ú. Potštejn.

	Přijetí darovaných pozemků bylo schváleno na zasedání ZO dne 22.2.2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec poskytuje ze svého rozpočtu řadu finančních příspěvků či darů společenským organizacím a sportovním klubům, např.:</p> <p>Tělocvičná jednota Sokol Potštejn, příspěvek ve výši Kč 45.000,- na provoz a údržbu sokolovny.</p> <p>Římskokatolická farnost Vamberk, příspěvek ve výši 23.228,- na výrobu podesty se žebříkem do kostela sv. Vavřínce v Potštejně.</p> <p>Ochr. sbor při Českobratrské církvi evangelické Potštejn, příspěvek ve výši Kč 20.000,- na opravu střechy a fasády evangelického kostela.</p> <p>HC Predátoři Potštejn, finanční dar ve výši Kč 14.000,- na činnost.</p> <p>Veškeré finanční příspěvky a dary jsou schvalovány ZO a je u nich prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Rozhodnutím MK ČR ze dne 28.8.2013 byl obci poskytnut účelový příspěvek na obnovu kulturní památky - zřícenina hradu Potštejn ve výši Kč 400.000,-. Čerpání dotace bylo kontrolováno jejím poskytovatelem.</p> <p>Rozhodnutím MK ČR ze dne 17.9.2013 byl obci poskytnut účelový příspěvek na obnovu kulturní památky - kostel sv. Marka v Potštejně ve výši Kč 150.000,-. Čerpání dotace kontroluje její poskytovatel.</p> <p>Obec uzavřela dne 8.11.2013 Smlouvu č. 13153573 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR na akci "Snížení energetické náročnosti zdravotního střediska Potštejn". Čerpání dotace kontrolováno jejím poskytovatelem.</p>
Smlouvy o dílo	viz. bod dokumentace k veřejným zakázkám.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec uzavřela dne 15.7.2013 Směnnou smlouvu na pozemkové p.č.245/58 o výměře 243 m² a p.č.241/35 o výměře 215 m² v k.ú. Potštejn. Geometrickým plánem došlo k oddělení části pozemkové p.č.245/33 o výměře 243 m² - vznikla nová p.č.245/58. Záměr o směně pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 4.4.2013 do 22.4.2013 pod č. 2/2013. Směnu nemovitosti schválilo ZO dne 7.5.2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 23.7.2013 Kupní smlouvu spojenou se smlouvou o zřízení předkupních práv. Geometrickým plánem došlo k oddělení dílu o výměře 247 m² z pozemkové p.č.1084 k vytvoření nové p.p.č.1084/7 o výměře 247 m² a dále k oddělení dílu označeného jako "a" o výměře 76 m² z</p>

	<p>p.p.č.1084 a jeho následným sloučením se stavební p.č.72/1, v důsledku čehož došlo ke zvětšení výměry stavební p.p.č. 72/1 z původní výměry 356 m² na novou výměru 432 m².</p> <p>Obec Potštejn prodává budovu čp.2 v části obce Potštejn na stavební p.č.. 72/1 o výměře 432 m² a nově vytvořenou p.p.č. 1084/7 o výměře 247 m² v k.ú. Potštejn.</p> <p>Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 22.1.2013 do 10.2.2013 pod č.1/2013.</p> <p>Záměr prodat nemovitosti v obci Potštejn byl schválen na zasedání ZO dne 27.2.2013a dne 7.5.2013 byla schválena kupní smlouva a starosta byl pověřen jejím podpisem.</p> <p>Obec uzavřela dne 18.12.2013 Kupní smlouvu na prodej nově vzniklé p.č. 971/18 o výměře 46 m² v k.ú. Potštejn. Záměr prodat nemovitost byl zveřejněn na úřední desce od 1.10.2013 do 21.1.2013. Kupní smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 11.12.2013.</p> <p>O zařazení, resp. vyřazení uvedených nemovitostí bylo účtováno řádně v den vzniku účetního případu - ke dni podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec uzavřela dne 3.7.2013 s Českou spořitelnou, a.s. Smlouvu o úvěru č. 0377567429 na spolufinancování projektů obce - rekonstrukce budovy MŠ a ZŠ a opravy komunikací. ZO schválilo uzavření Úvěrové smlouvy dne 26.6.2013 usnesením č. 15/463/2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 2.10.2013 s Českou spořitelnou, a.s. Smlouvu o úvěru č. 0394134449 na spolufinancování nákupu komunální techniky.ZO schválilo uzavření Úvěrové smlouvy dne 25.9.2013 usnesením č. 16/517//2013.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec uzavřela dne 16.7.2013 Smlouvu o zřízení věcného břemene IE-12-2003716/VB/1, Potštejn - rek.nn od TS 699 po č.p.503. s firmou ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č.377 v k.ú. Potštejn.</p> <p>Záměr zřídit věcné břemeno byl zveřejněn na úřední desce od 10.6.2013 do 26.6.2013 poč. č.3/2013.</p> <p>Zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 26.6.2013 usnesením č. 15/464/2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 29.10.2013 Smlouvu o zřízení věcného břemene na dobu neurčitou (č.sml. PA-NET/oSNMú256/2013 přeložka 152347) s VČP Net, s.r.o. v zastoupení RWE GasNet, s.r.o. na p.č.415/14 v k.ú. Potštejn - právo zřídit a provozovat plynárenské zařízení, právo vstupovat a vjíždět na pozemek v souvislosti s plynárenským zařízením.</p> <p>Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO č. 16/499/13 ze dne 25.9.2013.</p>

	<p>Obec uzavřela dne 2.12.2013 Smlouvu o zřízení věcného břemene (č.sml. 9900073255/2013) na dobu neurčitou s RWE GasNet. s.r.o. v zastoupení RWE Distribuční služby s.r.o. na p.č. 240/49 v k.ú. Potštejn - právo zřídit a provozovat plynárenské zařízení, právo vstupovat a vjíždět na pozemek v souvislosti s plynárenským zařízením.</p> <p>Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením č. 16/500/2013 ze dne 25.9.2013.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Namátkově byly ke kontrole vybrány následující zakázky malého rozsahu:</p> <p>1) Přístavba sociálního zařízení k MŠ a ZŠ Zakázka byla zadána výzvou 4 zájemcům k podání nabídky, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 z nich. Vybrána byla komisí složenou z členů zastupitelstva firma Miloš Lukeš, Libchavy, s nejnižší nabídkovou cenou Kč 753.010,- včetně DPH. Výběr dodavatele byl schválen na jednání ZO dne 25.9.2013. SOD byla uzavřena dne 26.9.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.</p> <p>2) Oprava místních komunikací Cenová nabídka byla vyžádána od 3 zájemcům, jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 z nich. Vybrána byla na veřejném zasedání ZO dne 26.6.2013 firma Stavitelství EU, Vamberk s nejnižší nabídkovou cenou Kč 1.185.502,- včetně DPH. SOD byla uzavřena dne 1.7.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou. Akce již ukončena, vyfakturována byla v souladu s nabídkovou cenou 2 dílčími fakturami, které jsou řádně doloženy rozpisem provedených prací.</p> <p>3) Oprava objektu MŠ po havárii vody Zakázka byla zadána výzvou 3 zájemcům k podání nabídky, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 2 z nich, jedna firma se omluvila. Vybrána byla komisí složenou z členů zastupitelstva firma Miloš Lukeš, Libchavy, s nejnižší nabídkovou cenou Kč 846.423,- bez DPH. Konečným rozhodnutím o výběru dodavatele byla vzhledem k časové tísni (havárie) pověřena veřejným ZO dne 26.6.2013 komise složená z členů zastupitelstva a starosta byl pověřen podpisem smlouvy, dle jejich rozhodnutí. SOD byla uzavřena dne 12.8.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.</p> <p>4) Oprava místních komunikací (Křižovatka u hotelu Praha a Městečko východní cesta) Zakázka byla zadána výzvou 3 zájemcům k podání nabídky, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 z nich. Vybrána byla komisí pověřenou ZO dne 25.9.2013 a složenou z členů zastupitelstva</p>

	<p>firma Stavitelství EU, Vamberk, s nejnižší nabídkovou cenou Kč 524.153,- včetně DPH. SOD byla uzavřena dne 25.10.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou. Dne 21.11.2013 byl pak na základě vzájemně odsouhlasených vícepracím (doloženy oceněným výkazem výměr) dodatek ke smlouvě, kterým došlo k navýšení smluvní ceny o Kč 63.065,20 vč. DPH. Proplacení dodatku bylo schváleno ZO dne 11.12.2013. Akce již ukončena, vyfakturována byla v souladu s SOD a dodatkem 2 dílčími fakturami, které jsou řádně doloženy rozpisem provedených prací.</p> <p>5) Pořízení kolového traktoru Zakázka byla zadána výzvou 3 zájemcům k podání nabídky, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 z nich. Vybrána byla ZO dne 25.9.2013 firma AGROSERVIS ZÁMĚL s.r.o., s nejnižší nabídkovou cenou Kč 885.000,- bez DPH. Kupní smlouva č. 79/2013 byla uzavřena dne 14.10.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.</p> <p>6) Snížení energetické náročnosti zdravotního střediska v Potštejně Zakázka byla zadána výzvou 3 zájemcům k podání nabídky, výzva byla i zveřejněna na úřední desce od 27.6.2013 od 15.7.2013, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídku podali 3 z nich. Vybrána byla komisí složenou z členů zastupitelstva a schválenou ZO dne 26.6.2013 firma VASPO VAMBERK s.r.o., s nejnižší nabídkovou cenou Kč 2.562.160,- bez DPH.SOD byla uzavřena dne 29.7.2013 v souladu s vítěznou nabídkovou cenou.</p> <p>7) Oprava dvou akumulčních nádrží na úpravně vody Výběr dodavatele byl proveden ze 3 cenových nabídek.Vybrána byla ZO dne 11.12.2013 firma PM REVIS s.r.o., s nejnižší cenovou nabídkou Kč 54.871,- bez DPH.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Veřejnoprávní kontrola zřízené PO ZŠ a MŠ Potštejn je zajišťována pověřenou externí firmou ESOP účetní a daňová kancelář, s.r.o. Rychnov nad Kněžnou. V roce 2013 byla kontrola provedena dne 25.10.2013 a je dokladována podrobnou zprávou.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn - za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 22.5.2014 12:12:13

Podpisy kontrolorů:

.....


Jaroslav Meliš
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

4 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....


Jana Řeháková DiS.
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel

zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Potštejn - o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



.....
Petr Dostál

OBEC POTŠTEJN
Lázeňská 93
517 43 Potštejn
IČ: 00275271 DIČ: CZ00275271

Dne 22. 5. 2014

starosta

obec nebude podávat ke správně řádné stanovisko ani udělení.


OBEC POTŠTEJN
Lázeňská 93
517 43 Potštejn
IČ: 00275271 DIČ: CZ00275271

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potštejn	Petr Dostál
2	1	Královéhradecký kraj	Jaroslav Meliš

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

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