

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083769/2016/KUSK
Čj.: 003442/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2016 bylo zahájeno dne 17.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 13.04.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Ing. Monika Špergerová
Marie Formanová

Zástupci obce:

Jiří Čížek - starosta
Blanka Chocholová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 13.4.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2015 do 23.12.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu na straně příjmů jsou třídy a na straně výdajů jsou skupiny

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 5.2.2016
- č. 2 schváleno starostou dne 9.5.2016
- č. 3 schváleno starostou dne 13.7.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2016
- č. 5 schváleno starostou dne 19.10.2016
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2016
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 návrh zveřejněn od 18.5.2016 do 10.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.1.2017 do fa č. 140 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.12.2016 do fa č. 16 (dle potřeby)

Faktura

- č. 93 ze dne 7.10.2016 na částku 118.398,50 Kč na opravu cest v k.ú. Počaply - terénní úpravy

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 524731349/0800 vedeného u ČS a.s., č.12 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- běžného účtu č. 94-6314211/0710 vedeného u ČNB, č. 19 - 26 za období od 4.10.2016 do 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 71090 - 71108, č. 71140 - 71145
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č.11473 - 11596
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12028 - 12039

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 23.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady, č. 90 - 108 za období od 1.6.2016 do 13.7.2016, č. 140 - 153 za období od 1.12.2016 do 23.12.2016,

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena s účetní

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2016 za psy, TKO

Evidence pohledávek

- vedena v knize pohledávek (za TKO)

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků obce ke dni 31.12.2016 - Plán inventarizace ze dne 2.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2016 inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2016 - dle potřeby

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce - Přehled odpracovaných hodin, mzdové listy leden - prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarostka, ostatní zastupitelé za měsíce leden - prosinec 2016 (dle mzdových listů)

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2015 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 10.6.2016

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

- Směnná smlouva ze dne 25.4.2016 mezi obcí a 3 vlastníky, bez finančního dorovnání. Z parc.č. 500/1 orná půda ve vlastnictví fyzických osob, oddělením nový pozemek parc.č. 500/3 o výměře 68 m², z parcely obce č. 997/5 ostatní plocha – komunikace, je oddělen pozemek parc.č. 997/8 o výměře 68 m². Zastupitelstvem obce schválena 31.3.2016.
- Kupní smlouva ze dne 11.8.2016 o prodeji pozemku parc.č. 582/1 o výměře 117 m² - ostatní plocha a parc.č. 723/5 o výměře 18 m² - ostatní plocha dle geometrického plánu ze dne 6.6.2016, zastupitelstvem obce schválena dne 5.8.2016.

Darovací smlouvy

- ze dne 29.12.2016, kterou obec daruje 5.000,- Kč Nadačnímu fondu pro Březnici - na podporu kulturní činnosti, zastupitelstvem obce schválena 31.3.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směna pozemku parc.č. 500/3 a parc.č. 997/8 zveřejněna od 10.10.2015 do 6.11.2015
- prodej pozemku parc.č. 582/1 a parc.č. 723/5 zveřejněn od 5.2.2016 do 9.3.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 2.000,- Kč ze dne 4.7.2016, uzavřena mezi obcí Počaply a Českým svazem včelařů, z.s., Březnice, za účelem nákupu počítače. Zastupitelstvem obce schválena dne 31.3.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.4.2016, 30.9.2016 a dne 5.10.2016 s pí. H.K. na úklid budovy obecního úřadu (114 hod.)
- uzavřená dne 16.9.2016 s p.M.K. na nátěr hřiště (64 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na Opravu cest v k.ú. Počaply, oslaveny 3 firmy, na základě nejvhodnější cenové nabídky vybrána firma JM-Stavby Březnice s.r.o. , schváleno v zastupitelstvu obce dne 2.9.2016, bylo postupováno podle směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné a použitelné v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 23.12.2015 - rozpočet 2016, 5.2.2016, 4.3.2016, 31.3.2016, 6.5.2016, 10.6.2016 (schválení závěrečného účtu 2015), 5.8.2016, 2.9.2016, 11.11.2016, 2.12.2016, 23.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

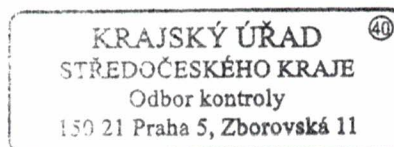
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Počaply 13.04.2017

Podpisy kontrolorů:



Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

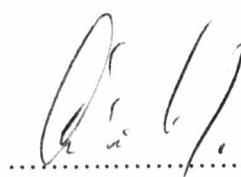
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Počaply o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Čížek, starosta obce.

Jiří Čížek
starosta obce Počaply



.....
dne 13.4.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Počaply	Jiří Čížek