

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090331/2014/KUSK
Čj.: 011378/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2014 bylo zahájeno dne 23. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 1. 6. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Cyril Kukla

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
Dne 1.6.2015

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněn od 29.11.2013 - 30.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.12.2013 jako vyrovnaný (závazné ukazatele rozpočtu jsou třídy a skupiny)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.7.2014
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2015

Závěrečný účet

- za rok 2013 zveřejněn od 14.5. 2014 do 6.6.2014, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 13.6.2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M ke dni 30.6.2014, 30.9.2014, 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2014, 31.12.2014

Rozvaha

- ke dni 30.6.2014, 31.12.2014

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2014

Hlavní kniha

- hlavní účetní kniha za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2014 (do fa č. 167)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 15.12.2014 (do fa č. 15)

Faktura

- č. 140 ze dne 29.10.2014 ve výši 10.224,- Kč za zemní práce na opravě cesty Počápská Hora
- č. 165 ze dne 17.12.2014 ve výši 11.560,- Kč za stavbu oplocenek v obecním lese

Bankovní výpis

- Základní běžný účet č. 524731349/0800 vedený u ČS a.s.
- Běžný účet č. 94-6314211/0710 vedený u ČNB, výpisy č. 21 - 28 za období od 7.10.2014 do 31.12.2014
- Základní běžný účet č. 524731349/0800 vedený u ČS a.s., výpisy č. 11 - 12 za období od 1.11.2014 do 31.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně č. 71041 - 71095, č. 71125 - 71143
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12033 - 12044
- k základní běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11483 - 11592

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 22.12.2014 zůstatek činil 0,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 41 - 95 za období od 2.4.2014 do 30.5.2014, č. 125 - 143 za období od 5.11.2014 do 20.12.2014

Evidence poplatků

- vedeny v knize za psy a TKO

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2014, (Plán inventur na rok 2014 ze dne 12.12.2014 provedena od 1.1.2015 do 30.1.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015, Katastr - Počaply u Březnice LV - 10001, 69, 42, 10, Stražiště LV- 10001, Plíškovice LV-69, Březnice LV-2407

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé za měsíce listopad - prosinec 2014 - mzdové listy za 2014

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce za rok 2013 schváleno v zastupitelstvu obce dne 13.6.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 3.10.2014 uzavřená mezi Počaply a ČEZ Distribuce a.s. Dečín na pozemky parc. č. 705/1, 721/1, 721/2 pro uložení kabelového vedení NN
- ze dne 1.12.2014 uzavřená mezi obcí Počaply a ČEZ Distribuce a.s. Dečín na pozemek parc. č. 707, uložení kabelového vedení NN

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 10.4.2014 uzavřená s M.K. - sekání veřejných prostranství křovinořezem a traktůrkem

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.10.2014 uzavřená s H.K. -úklid a příprava volební místnosti
- ze dne 1.4.2014 uzavřená s J.M. - úklid veřejného prostranství v osadě Stražiště

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2014 - (Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 13.12.2014)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2013 - schválený rozpočet 2014, 16.3.2014, 2.5.2014, 13.6.2014 - schválený závěrečný účet 2013, 4.7.2014, 7.11.2014 - ustavující zasedání zastupitelstva obce, 21.11.2014, 12.12.2014, 9.1.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 poskytnutí dotace, 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 2014 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	1,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

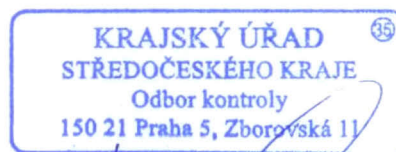
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

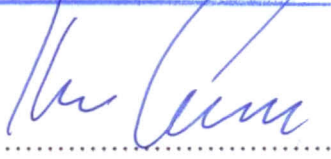
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Počaply 1. 6. 2015

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Počaply o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Čížek, starosta obce.

Jiří Čížek
starosta obce Počaply



.....
dne 1.6.2015

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 územního 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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Počaply	Jiří Čížek