Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076260/2018/KUSK
Čj.: 006521/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.03.2019
- 10.09.2018

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: **01.01.2018 - 31.12.2018**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Počaply**
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**
- kontroloři: **Ing. Petr Matoušek** (19.3.2019)
Ing. Monika Špergerová (10.9.2018)

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 19.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2018 - 2020, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 1.12.2017 do 29.12.2017, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.12.2017, po schválení zveřejněn od 17.1.2018 dál průběžně

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 1.12.2017 do 29.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.12.2017 jako schodkový (schodek bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu na straně příjmů jsou třídy a na straně výdajů skupiny

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 25.1.2018, zveřejněn dne 21.2.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2018, zveřejněno dne 4.5.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obec dne 10.8.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 4 schváleno starostou obce dne 26.9.2018, zveřejněno dne 24.10.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2018, zveřejněno dne 9.1.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 16.5.2018 do 1.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 1.6.2018 s vyjádření "bez výhrad", po schválení zveřejněn dne 1.6.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 30.9.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2018, ke dni 31.l2.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018

Hlavní kniha

- za období 13/2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.8.2018 do fa č. 96, ke dni 28.12.2018 do fa č. 152 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 22.8.2018 do fa č. 6, ke dni 31.12.2018 do fa č. 16 (dle potřeby)

Faktura

- č. 31 ze dne 29.3.2018 na částku 40.752,80 Kč, za opravu cesty v k.ú. Počaply, fy. J. Mázdra, Březnice
- č. 60 ze dne 21.5.2018 na částku 27.148,- Kč, za opravu lávek u koupaliště a u potoka, fy. Kovo Počaply s.r.o.
- č. 71 ze dne 27.6.2018 na částku 61.044,50 Kč, za opravu komunikace v obci Počaply, fy. J. Mázdra, Březnice

- č. 86 ze dne 3.8.2018 na částku 314.351,26Kč, za stavební práce na parkovišti - opěrná zeď, fy. JM Stavby Březnice s.r.o.
- č. 94 ze dne 27.8.2018 na částku 46.479,02 Kč, za rozšíření veřejného osvětlení, fy. Město Březnice
- č. 130 ze dne 28.11.2018 na částku 96.219,- Kč, za nákup kombinovaného trio stroje, fy Metal Pro Industry, Praha 1

- vydaná č. 2 ze dne 30.4.2018 na částku 61.020,- Kč za dřevo z obecního lesa
- č. 3 ze dne 14.5.2018 na částku 52.706,- Kč za dřevo z obecního lesa

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524 731 349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 3 za období od 1.3 do 31.3.2018, č. 8 za období od 1.8. do 31.8.2018, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2018
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 10 - 18 za období od 15.5. do 31.8.2018, č. 26 - 28 za období od 17.12. do 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 71018 -71049, č. 71093 - 71109, č. 71125 - 71135
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11088 - 11142, č. 11350 - 11388
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12014 - 12027, č. 12038 - 12042

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti souhlasilo dne 10.9.2018 v 8.20 hod. se zůstatkem v pokladní knize a činilo 35.946,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady č. 18 - 49 za období od 14.3. do 25.4.2018, č. 93 - 109 za období od 6.6. do 8.8.2018, č. 125 - 135 za období od 7.11. do 19.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (TKO, psi)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 7.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019), Katastr - LV : 722952 - Počaply u Březnice, 722961 - Stražiště, 614271 - Březnice, 721875 - Plíškovice

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce a pracovní činnosti, výkaz odpracovaných hodin, přehled mezd a mzdové listy 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva za měsíce březen - červenec, listopad - prosinec 2018 (dle přehledu mezd a mzdových listů 2018)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2017 včetně protokolu schválena zastupitelstvem obce dne 1.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 15.7.2018 uzavřená s firmou JM Stavby Březnice s.r.o. na realizaci díla "Opěrná zeď - legobloky", cena ve výši 259.794,43 Kč bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 13.7.2018
- ze dne 28.12.2018 uzavřená s firmou STRABAG, a.s., Praha 5 na realizaci díla "Oprava místních komunikací (cesta k p.č. 47 na parcelách č. 883 a 1042, cesta p.č. 7 na parcelách 807 a 710/2 vše v k.ú. Stražiště), cena 1.177.273,10 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.1.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 12.4.2018 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 1213 - ostatní plocha, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 6.4.2018
- Směnná smlouva ze dne 6.3.2018 o směně pozemku v majetku obce parc. č. 926 - ostatní plocha za pozemky v majetku fyzické osoby A.Č., parc. č. 837/2, č. 1209, č. 1211 všechny jako ostatní plocha, směna uvedených pozemků schválena v zastupitelstvu obce dne 2.2.2018 (směna uvedených pozemků bezúplatně)
- Směna pozemku v majetku obce parc. č. 910 - trvalý travní porost za pozemek v majetku fyzické osoby L.H., parc. č. 1029 - trvalý travní porost, směna schválena zastupitelstvem obce dne 4.5.2018 (směna uvedených pozemků bezúplatně)
- Kupní smlouva ze dne 8.10.2018, Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových jako prodávající, obec Počaply jako kupující. Předmětem koupě je technické vybavení na parcele st. 94 v k.ú. Stražiště za cenu Kč 5 101,00. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 7.9.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.8.2018, kdy obec poskytla finanční částku 3 000,- Kč Svazu tělesně postižených v České republice , z.s., místní organizaci Březnice na kulturní, vzdělávací a poznávací činnost členů. Schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej parc. č. 1213 - ostatní plocha, zveřejněno od 29.12.2017 do 2.2.2018
- směna pozemku v majetku obce parc. č. 926 - ostatní plocha za pozemky v majetku fyzické osoby A.Č., parc. č. 837/2, č. 1209, č. 1211 všechny jako ostatní plocha, záměr zveřejněn od 29.12.2017 do 2.2.2018
- směna pozemku v majetku obce parc. č. 910 - trvalý travní porost za pozemek v majetku fyzické osoby L.H., parc. č. 1029 - trvalý travní porost, záměr zveřejněn od 12.4.2018 do 4.5.2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 11.4.2018 uzavřená s p. M.K. na období od 11.4. - 30.11.2018 na sekání veřejného prostranství křovinořezem a traktůrkem

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.1.2018 uzavřená s pí. H.K. na úklid a přípravu volební komise
- ze dne 11.4.2018 uzavřená s p. J.M. na údržbu vodovodu Stražiště, údržba veřejné zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Opěrná zeď, k podání cenových nabídek osloveny 2 firmy, zastupitelstvem obce na základě nejvhodnější cenové nabídky vybrána firma JM Stavby Březnice s.r.o. (nabízená cena ve výši 259 794, 43 Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce 13.7.2018, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle Čl. 3.2.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 2.2.2018, 6.4.2018, 4.5.2018, 1.6.2018 - závěrečný účet 2017, 13.7.2018, 10.8.2018, 7.9.2018, 2.11.2018 - ustavující, 12.11.2018, 7.12.2018, 28.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2018 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	**1,98 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,80 %**
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.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Počaply 19.03.2019

KRAJSKÝ ÚŘAD (18)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek .....
kontrolor

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 interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 interního auditu a 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.

OBEC POČAPLY
262 72 BŘEZNICE
STŘEDOČESKÝ KRAJ

Jiří Čížek
starosta obce Počaply

.....
dne 19.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Počaply	Jiří Čížek