

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2017 bylo zahájeno dne 10.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 20.03.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Monika Špergerová

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníckými 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 právníckých 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 20.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2019, zveřejněn dne 17.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2016 do 23.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 23.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele na straně příjmů jsou třídy, na straně výdajů skupiny, zveřejněn dne 17.3.2017.

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno starostou obce dne 31.1.2017, zveřejněno dne 17.3.2017
- č.2 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2017, zveřejněno dne 30.6.2017
- č.3 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.10.2017, zveřejněno dne 25.10.2017
- č.4 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněno dne 17.1.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně).

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2017, návrh zveřejněn ve dnech 24.5. - 9.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M ke dni 31.12.2017 ze dne 28.1.2018 – dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Rozvaha

- ke dni 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za období 13/2017 – dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.1.2018 do fa č. 158 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.10.2017 do fa č. 12 - dle potřeby

Faktura

- č. 5 ze dne 20.2.2017 na částku 20.691,- Kč za zimní údržbu komunikace obce Počaply - traktor s radlicí, bagr,
- č. 80 ze dne 27.7.2017 na částku 50.820,- Kč za navezení materiálu na opravu obecní cesty - 210 tun,
- č. 141 ze dne 29.11.2017 na částku 38.669,- Kč za provedené práce - oprava výtluků na místních komunikacích.

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 524731349/0800 vedeného u ČS a.s., výpis č. 6 za období od 1.6.2017 do 30.6.2017, č.12 za období od 1.12.2017 do 31.12.2017,
- dotačního účtu č. 94-6314211/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 17 - 27 za období od 19.9.2017 do 29.12.2017.

Účetní doklad

- k pokladně č. 71119 - 71141, č. 71176 - 71189
- základního běžného účtu č. 524731349/0800, č. 11231 - 11283, č. 11532 - 11591
- dotačního účtu č. 94-6314211/0710, č. 12025 - 12040

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 31.12.2017, zůstatek 6.548,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 119 - 141 za období od 2.6.2017 do 28.6.2017, č. 176 - 189 za období od 6.12.2017 do 28.12.2017.

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2017, za psy a TKO

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2017

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2017

Evidence majetku

- ke dni 31.12.2017, vedena v majetkovém programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 1.12.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2017 včetně prezenční listiny, inventurní soupisy majetku a závazků obce ke dni 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, výpisy z LV č. 10001 k.ú. Počaply u Březnice, Stražiště, LV č. 69 k.ú. Počaply u Březnice, Plíškovice, LV č. 2407 k.ú. Březnice, LV č. 42 k.ú. Počaply u Březnice ke dni 31.12.2017 - namátkově dle potřeby.

Mzdová agenda

- k dohodě o provedení práce, přehled odpracovaných hodin, mzdový list 2017.

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarostka, ostatní neuvolnění členové zastupitelstva za období leden - prosinec 2017 (dle Mzdových listů 2017)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 9.6.2017 (schválena zastupitelstvem obce).

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

- Kupní smlouva ze dne 13.6.2017 o prodeji pozemku z majetku obce par.č. 24/2. Geometrickým plánem byl pozemek obce par. č. 24 o výměře 3.030 m² - ostatní plocha rozdělen na dva pozemky par.č. 24/1 o výměře 2.956 m² a par. č. 24/2 o výměře 75 m², v k.ú. Počaply u Březnice. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 6.3.2017.
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitosti ze dne 15.5.2017 do majetku obce, pozemek par.č. 33 - zastavěná plocha a nádvoří, součástí je i stavba čp. 28, nákup schválen zastupitelstvem obce 5.5.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 6.9.2017, obdarovaný Nadační fond pro Březnici, ve výši 5.000,- Kč, zastupitelstvem obce schválena dne 4.8.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji par.č. 24/2 - ostatní plocha, zveřejněn od 3.2.2017 do 6.3.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2017, obdarovaný Český svaz včelařů, z.s. základní organizace Březnice, ve výši 5.000,- Kč, na nákup sady pro měření obsahu vody a elektrické vodivosti medu, zastupitelstvem obce schválena 4.8.2017.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.5.2017 s p. J.M. na úklid veřejného prostranství v osadě Stražiště, údržba vodovodu, péče o veřejné osvětlení v osadě Stražiště, úklid hřbitova (13 hod., 100,-Kč/hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro využití v roce 2017, Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu - schválena zastupitelstvem dne 9.6.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.12.2016 (schválení rozpočtu), 29.1.2017, 3.2.2017, 6.3.2017, 5.5.2017, 9.6.2017 (účetní závěrka, závěrečný účet), 4.8.2017, 13.10.2017, 1.12.2017, 29.12.2017 (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, nehosподаřila 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.

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 2017 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,89 %
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.

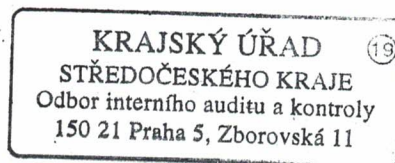
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Počaply 20.03.2018

Podpis kontrolora:

Ing. Monika Špergerová



.....
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. 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

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Čížek, starosta obce.

Jiří Čížek
starosta obce Počaply


.....
dne 20.3.2018

**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 interního auditu a 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 přestupku 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