Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 086296/2015/KUSK
Čj.: 013573/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2015 bylo zahájeno dne 25. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 3. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**
- kontrolorka: **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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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:

.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 21.11.2014 do 12.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu jsou příjmy a výdaje

Rozpočtová opatření

- č. 1 a 2 schváleno starostou obce dne 6.4.2015 a 7.5.2015 na vědomí zastupitelstvu obce dne 15.5.2015
- č. 3 schváleno starostou obce dne 24.6.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 24.6.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 5.6.2015 do 24.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M ke dni 31.3.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke d ni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný k využití v roku 2015

Hlavní kniha

- za období 13/2015

Kniha došlých faktur

- do fa č. 150 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- do fa č. 20 (dle potřeby)

Faktura

- č. 113 ze dne 25.9.2015 ve výši 34 668,82 Kč za provedené práce - oprava výtluků obalovou směsí v obci Počaply
- č. 125 ze dne 16.11.2015 ve výši 27 721,10 Kč za opravu cest v obci Počaply

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 11 - 12 za období od 1.11.2015 do 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 15 - 25 za období od 17.8.2015 do 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12022 - 12036
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11438 - 11568
- k pokladně č. 71081 - 71094, 71124 – 71138

Pokladní kniha (deník)
- ke dni 18.12.2015

Pokladní doklad
- příjmové a výdajové doklady č. 81 - 94 za období od 3.6.2015 do 1.7.2015, č. 124 - 138 za období od 4.11.2015 do 18.12.2015

Dohoda o hmotné odpovědnosti
- uzavřena s pí B. CH. - pokladní, účetní

Evidence poplatků
- ke dni 31.12.2015 (TKO, psi)

Evidence pohledávek
- ke dni 31.12.2015

Evidence majetku
- vedena v PC obce (majetkový program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků
- složka inventarizace svědčící o vykonaná fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2015, (Plán inventarizace ze dne 23.12.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 23.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, Katastr - Počaply u Březnice, Stražiště, Březnice, Plíškovice

Odměňování členů zastupitelstva
- neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka, ostatní zastupitelé za období měsíců 6-12/2015

Účetnictví ostatní
- účetní závěrka obce za rok 2014 schválena v zastupitelstvu obce dne 24.6.2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Směnná smlouva ze dne 25.3.2015 uzavřená na směnu pozemků obce parc. č. 41/5 za pozemky fyzické osoby parc. č. 42/5, 42/6, 1198, směna schválena v zastupitelstvu obce dne 18.2.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
- směna pozemků obce par. č. 41/4 za pozemky fyzické osoby 42/5, 42/6, 11/98, záměr zveřejněn od 21.11.2014 do 9.1.2015

Vnitřní předpis a směrnice
- platné k využití v roku 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 12.12.2014 - schválený rozpočet 2015, 6.3., 3.4., 15.5., 24.6.2015 schválený závěrečný účet za rok 2014, 9.10., 23.12.2015 (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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) <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 2015 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	**0,16 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,69 %**
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 9. 3. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla ..... 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

- 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 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

OBEC POČAPLY
OKRES MĚLNÍK
STŘEDOČESKÝ KRAJ

.....
dne 9.3.2016

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