

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 6. 2016
- 7. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

František Páv - starosta
Monika Pávová - 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 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.

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:
8. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2015-2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2014 do 15.12.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2014 jako přebytkový v paragrafovém třídění

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 11.5.2015
- č. 3 a č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 24.6.2015
- č. 5 až č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 9.9.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 6.10.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 16.11.2015
- č. 10 a č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 5.6.2015 do 24.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2015 ze dne 31.8.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015 ze dne 26.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 5.7.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 4.2.2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 5.7.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 4.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 5.7.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 4.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Faktura

- faktury došlé č. 57 - č. 108, č. 154 - č. 170

Bankovní výpis

- k účtu č. 390724409/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 007 ze dne 1.6.2015 až č. 012 ze dne 31.8.2015, č. 019 ze dne 20.12.2015 až č. 020 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-1014121/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 12 ze dne 29.5.2015 až č. 17 ze dne 31.7.2015, č. 31 ze dne 17.12.2015 až č. 32 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 320050349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 79 ze dne 1.6.2015 až č. 105 ze dne 31.7.2015, č. 179 ze dne 1.12.2015 až č. 197 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 410093 až č. 410163, č. 420299 až č. 420317, č. 410222 až č. 410258, č. 420363 až č. 420367
- k účtu č. 390724409/0800: doklad č. 880119 až č. 880120, č. 880190 až č. 880197
- k účtu č. 94-1014121/0710: doklad č. 160012 až č. 160017, č. 160031 až č. 160032
- k účtu č. 320050349/0800: doklad č. 880079 až č. 880105, č. 880179 až č. 880194

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 7.10. 2015 činí Kč 19.756,00 (doklad č. V180 ze dne 2.10.2015 v 9:50 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklad č. P299 ze dne 4.6.2015 až č. P317 ze dne 27.8.2015, č. P363 ze dne 3.12.2015 až P367 ze dne 14.12.2015
- výdajové pokladní doklady č. V93 ze dne 4.6.2015 až V163 ze dne 27.6.2015, č. V222 ze dne 3.12.2015 až č. V258 ze dne 30.12.2015

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2015 ze dne 6.10.2015
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 6.10.2015, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2015
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku obce Popovice za rok 2015 ze dne 22.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny za období květen - červenec 2015
- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 24.6.2015

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 21.10.2015, směna pozemku p.č. 792/1/d o výměře 62 m2 (oddělen z pozemku p.č. 792/1) za pozemek p.č. 764/e o výměře 62 m2 (oddělen z pozemku p.č. 764) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.10.2015

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 27.6.2015 na pronájem budovy čp. 55, restaurace - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout obecní hostinec v čp. 55 v obci Popovice za účelem provozování pohostinských služeb - zveřejněn od 4.3.2015 do 28.4.2015
- Záměr obce směnit část pozemku p.č. 792/1 o výměře 61 m2 za část pozemku p.č. 764 o výměře 61 m2 v k.ú. Popovice - zveřejněn od 18.5.2015 do 24.6.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2015 uzavřená dne 17.12.2015 dotace ve výši Kč 40.000,00 na podporu rozvoje sportu (příjemce TJ Sokol Popovice) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2015

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2014 (platná pro rok 2015) s p. A.Š. - údržba a obsluha obecní techniky, údržba zeleně v obci a přílehlých osadách

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2015 v rozsahu 10 hodin, s p. D.P. - úklidové práce obecní hostinec
- ze dne 1.6.2015 v rozsahu 10 hodin, s p. H.Č. - úklidové práce obecní hostinec
- ze dne 1.6.2015 v rozsahu 18 hodin, s p. M.D. - instalátéřské práce pohostinství, vodovod Mladovice
- ze dne 1.7.2015 v rozsahu 17 hodin, s p. P.P.- oprava zařízení - pohostinství Popovice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Nákup traktoru", zejména mailové nabídky tří zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 31.3.2015 o výběru dodavatele, fa č. 150100186 (evidovaná pod č. 320150047) ze dne 23.4.2015 firma LPP Technik s.r.o. na nákup zahradního traktoru AJ102-23-4x4 ve výši Kč 154.358,00
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Interní směrnice č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 26.2.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.2.2015, 3.3.2015, 31.3.2015, 11.5.2015, 24.6.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 9.9.2015, 6.10.2015, 16.11.2015 a 14.12.2015, ze dne 17.12.2012 (rozpočtový výhled) a ze dne 15.12.2014 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Popovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, 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 ručitého 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 Popovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Popovice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

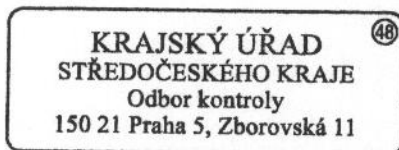
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 147 195,00 Kč.

Popovice 8. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková

[Signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

[Signature]
.....
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 Popovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Páv, starosta obce.

František Páv
starosta obce Popovice

OBEC POPOVICE
257 01 POPOVICE 78
IČO 00508411 ①

.....
dne 8. 6. 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	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	obec Popovice	František Páv