

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POPOVICE

IČ: 00508411

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Popovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 6. 2015
- 11.11.2014

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:

Popovice
Popovice 78
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák (dne 3.6.2015)
Bc. Petr Venclovský (dne 3.6.2015)

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, 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 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: 3. 6. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2013 až 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2013 do 18.12.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.3.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.7.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.7.2014
- č. 4 a č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2014
- č. 6 schválené starostou obce dne 30.9.2014
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.11.2014
- č. 8 a 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2014

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2014 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 27.5.2014 do 12.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2014, 31.12.2014 (ze 15.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 12.2.2015)

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 12.2.2015)

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 5.2.2015)

Účtový rozvrh

- roku 2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014, evidence a úhrady, poř. č. 320140001 - 320140211 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé č. 320140108 až č. 320140132, č. 320140196 - 320140210

Bankovní výpis

- k účtu č. 320050349/0800 vedeného u České spořitelny a.s. výpis č. 100 ze dne 1.8.2014 až č. 137 ze dne 30.9.2014, výpis č. 177 ze dne 1.12.2014 až výpis č. 193 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-1014121/0710 vedeného u ČNB, výpis č. 16 ze dne 5.8.2014 až č. 20 ze dne 30.9.2014, od č. 24 ze dne 18.11.2014 do č. 31 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému k účtu: doklad č. 880100 až č. 880137, č. 880177 až č. 880193
- k účtu ČNB: doklad č. 160016 až č. 160020, č. 160024 až č. 160031
- k pokladně: doklad č. 410153 až č. 410200, č. 420336 až č. 420347, č. 410227 až č. 410292, č. 420375 až č. 420400

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec 2014

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.11.2014 činí Kč 25.766,00 (pokladní doklad č. V 235) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P 336 ze dne 1.8.2014 až č. P 347 ze dne 12.9.2014, od č. P 375 ze dne 3.11.2014 do č. P 400 ze dne 12.12.2014
- výdajové pokladní doklady č. V 153 ze dne 1.8.2014 až č. V 200 ze dne 26.9.2014, od č. V 227 ze dne 3.11.2014 do č. V 292 ze dne 29.12.2014

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2014 ze dne 24.11.2014
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 24.11.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2014
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku obce Popovice za rok 2014 ze dne 21.1.2015
- Tiskový výstup informativního charakteru vlastnictví s čísly parcel ke dni 30.11.2014, včetně čestného prohlášení a Seznam nemovitostí na LV - nahlížení do katastru nemovitostí ze dne 31.12.2014 (kat. území Popovice u Benešova LV 10001)

Mzdová agenda

- Výplatní listina dobírky mezd za 12/2014 (A.Š., P.S.)

Smlouvy o dílo

- ze dne 29.9.2014 uzavřená se Zhotovitelem Památky Tábor, s.r.o., Tábor, IČ 44797958 na realizaci projektu "Zateplení a výměna zdroje v restauraci čp. 55, Popovice" v ceně díla Kč 2.831.956,- (tj. Kč 3.598.00,- vč. DPH a 5% rezervy) s termínem zhotovení díla do 29.9.2014.

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

- Smlouva o výpůjčce nebytových prostor v přízemí budovy čp. 78 uzavřená dne 20.6.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2014
- Smlouva o výpůjčce nebytových prostor v 1. nadzemním podlaží budovy čp. 78 uzavřená dne 14.5.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 26.3.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr výpůjčky nebytových prostor v budově čp. 78 (obchod) - zveřejněn od 29.5.2014 do 16.6.2014
- Záměr výpůjčky nebytových prostor v budově čp. 78 (pošta) - zveřejněn od 27.2.2014 do 15.3.2014

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0390724409 ze dne 12.12.2014 uzavřená s Českou Spořitelnou, a.s., Praha 4, IČ 45244782 na zřízení úvěrového účtu č. 0320050349/0800 v celkové výši Kč 4.500.000,- na projekty "Zateplení restaurace čp. 55 Popovice, Výměna zdroje restaurace čp 55 Popovice, Svážíme bioodpad z obce Popovice" s termínem čerpání do 31.7.2015 a termínem splatnosti do 20.11.2024 v měsíčních splátkách Kč 40.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2014

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o krátkodobé finanční výpomoci na stezku k rozhledně Špulka uzavřená dne 31.7.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva č. 14169023 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 26.11.2014 na realizaci projektu "Zateplení restaurace čp. 55, Popovice" v celkové výši Kč 112.188,- určené na spolufinancování akce dle Rozhodnutí

MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D222003916 ve výši max. 1.907.205,35 s termínem vyhodnocení akce do 30.10.2016.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D222003916 ze dne 11.11.2014 na realizaci projektu "Zateplení restaurace čp. 55, Popovice" v celkové výši Kč 1.907.205,35 s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.10.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2014, v rozsahu 75 hodin (Mgr. J.V.) - vedení obecní kroniky
- ze dne 1.8.2014, v rozsahu 33 hodin (O.Z.) - sekání trávy na obecních plochách
- ze dne 15.7.2014, v rozsahu 10 hodin (P.P.) - oprava houpaček dětské hřiště
- ze dne 1.12.2014, v rozsahu 17,5 hodin (Ing. L.M.) - odborná pomoc při realizaci nového vodního zdroje pro osadu Mladovice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Zateplení a výměna zdroje v restauraci č.p. 55, Popovice" (např. Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace, Seznam oslovených firem, podací arch, Listina přítomných uchazečů - otevírání obálek s nabídkami na akci, Stanovení hodnotící komise, čestná prohlášení členů hodnotící komise, Protokol o otevírání obálek, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznamení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky
- č. 1/2014 o oběhu účetních dokladů
- č. 2/2014 Spisový řád obce Popovice
- Podpisové vzory k finanční kontrole a k účetnictví
- Prováděcí směrnice k Vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 17.6.2014

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 18.12.2013 (rozpočet r. 2014), 28.1.2014, 26.2.2014, 26.3.2014, 23.4.2014, 28.5.2014, 16.6.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), 15.7.2014, 12.8.2014, 2.9.2014, 26.9.2014, 3.11.2014 (ustavující), 24.11.2014, 11.12.2014, 15.12.2014

V kontrolovaném období obec Popovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 poskytnutí úvěru, 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 (§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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2013 nebyl upraven rozpočet k přijaté dotaci na položce 4111 a k poskytnutým transferům na § 3111 položce 5321 a § 3113 položce 5321.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Popovice 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

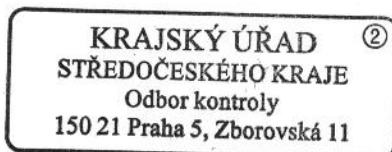
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 070 878,14 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Popovice 3. 6. 2015

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
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. 3 písm. l) 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 8 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 3. 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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Popovice	František Páv