

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### POSTUPICE

IČ: 00232521

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Postupice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 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:**

**Postupice**  
Školní 154  
257 01 Postupice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Milanovičová** (dne 3.6.2015)  
**Bc. Petr Venclovský** (dne 11.11.2014)

**Zástupci obce:**

**Miloslav Půta** - starosta  
**Jana Matoušková** - 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**

- na roky 2015 - 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27.2.2014
- rozpočtový výhled obce Postupice na rok 2012 - 2015, schválen na jednání zastupitelstva obce dne 23.2.2011

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 28.11.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 10.2.2014 - 27.2.2014

### **Schválený rozpočet**

- roku 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafy, položky pouze u výdajů na dary a příspěvky

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Dohoda o poskytnutí neúčelového neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Postupice v roce 2014 ze dne 10.3.2014, kterou obec na základě schváleného rozpočtu obce na rok 2014 ze dne 27.2.2014 poskytne své příspěvkové organizaci příspěvek na provoz v celkové výši Kč 1.900.000,- a to ve čtvrtletních splátkách ve výši Kč 475.000,-.
- Avíza o příspěvku na provoz za jednotlivá čtvrtletí ze dne 10.3.2014, 12.5.2014, 1.7.2014, 8.10.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2014
- č. 2/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2014
- č. 3/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2014
- č. 4/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2014
- č. 5/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2014

### **Závěrečný účet**

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 6.6.2014 - 23.6.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.10.2014, 31.12.2014 (datum tisku 27.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2015)

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2014, 13/2014 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně i v PC v programu KDF, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 - 381 (dle potřeby), v PC poř. č. 90001 - 90381

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně i elektronicky, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 14001 - 14095 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 267 - 269, 271 - 285, 343 - 379



### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 2527121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 10 ze dne 10.10.2014 (periodický, měsíční)
- k účtu č. 94-3618121/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 25 ze dne 7.10.2014 do č. 34 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 107-929947027/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis 1 ze dne 18.12.2014 - výpis č. 2 ze dne 31.12.2014 (elektronicky)

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 2527121/0100 - účetní doklady č. 769 - 810, 947 - 1030
- k účtu č. 94-3618121/0710 - účetní doklady č. 861 - 863, 1035 - 1039

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 7/2014 - 8/2014, 12/2014
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 11 hod se zůstatkem ve výši Kč 35.353,-, který souhlasí na zůstatek vykázaný v hlavní knize účetnictví (poslední doklad č. P14001833 ze dne 10.11.2014)

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P14001285 ze dne 8.7.2014 - č. P14001552 ze dne 29.8.2014, č. P14001902 ze dne 1.12.2014 - č. P14001992 ze dne 29.12.2014
- výdajové pokladní doklady č. V14001307 ze dne 8.7.2014 - č. V14001417 ze dne 31.7.2014, V14001899 ze dne 1.12.2014 - č. V14001993 ze dne 29.12.2014

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix se stavem k 31.12.2014

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Směrnice pro provádění inventarizace ze dne 11.11.2014
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 14.11.2014
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 8.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2014
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku obce Postupice za rok 2014 ze dne 30.1.2015, včetně příloh - inventurní sumář k fyzické inventuře, přehled účtů k dokladové inventuře
- Návrh inventarizační komise na vyřazení majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2014 (kat. území č. 726273 Postupice LV 10001, 591, kat. území č. 705381 Pouzov LV 10001, kat. území č. 726281 Roubíčková Lhota LV 10001, 613, kat. území č. 705373 Nová Lhota LV 10001, 62, kat. území č. 726265 Milovnice LV 10001, kat. území č. 726231 Jemniště LV 10001, kat. území č. 619400 Čelivo LV 10001)

### **Mzdová agenda**

- výplatnice dobírek za období 6 a 7/2014 (vyplacené v hotovosti z pokladny)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněný starosta obce

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (Základní škola a Mateřská škola Postupice)

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (Základní škola a Mateřská škola Postupice)

### **Smlouvy o dílo**

- č. 058/2014 ze dne 17.2.2014 uzavřená se Zhotovitelem B E S s.r.o. Benešov, IČ 43792553 na realizaci projektu "terénní úpravy a zpevnění příjezdové plochy ZŠ Postupice ulice Školní 153" v ceně 333.528,58 bez DPH s termínem dokončení prací do 4.4.2014.



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

- Směnná smlouva ze dne 9.10.2014 uzavřená s p. M.R. a pí J.K. na směnu pozemku p.č. 21 díl "h" o výměře 55 m<sup>2</sup> (zahrada), p.č. st. 10 díl "e" o výměře 1 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) o celkové výměře 56 m<sup>2</sup> (do majetku obce) za pozemky p.č. 1334/1 díl "b" o výměře 153 m<sup>2</sup>, p.č. 1334/1 díl "n" o výměře 38 m<sup>2</sup>, p.č. 1334/1 díl "d" o výměře 138 m<sup>2</sup> a p.č. 1334/1 díl "g" o výměře 10 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) o celkové výměře 339 m<sup>2</sup> (z majetku obce) vše v k.ú. Čelivo s finančním doplatkem do rozpočtu obce ve výši Kč 28.300,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 26.4.2014.
- Osvědčení - prohlášení o právně významné skutečnosti - nabytí vlastnického práva vydržením ze dne 31.3.2014 uzavřená s pí R.P. (nabyvatel vlastnického práva) na pozemek p.č. 398/6 díl "a" o výměře 38 m<sup>2</sup> - přisloučený do parc. č. st. 70/1 a díl "b" o výměře 297 m<sup>2</sup> (trvalý travní porost) přisloučený do pozemku parc. č. 398/7 v k.ú. Milovanice z důvodu vykonávání pravé, poctivé a nepřerušované držby po dobu více jak deset let a stává se vlastníkem výše uvedených nemovitostí za sjednanou cenu Kč 11.556,- na úhradu nákladů spojených s geometrickým zaměřením (do rozpočtu obce).
- Protokol o předání a převzetí účelové polní komunikace ze dne 1.12.2014 (obec přijímající), Česká republika - Státní pozemkový úřad (předávající), kterým přechází polní cesta HPC1 v k.ú. Postupice v délce 1131 m v celkové účetní hodnotě Kč 6.274.600,-.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Dodatek č. 1 k smlouvě o výpůjčce, která je přílohou č. 2 dodatku č. 3 zřizovací listiny PO ZŠ a MŠ Postupice, okres Benešov pod č.j. 241/2014 ze dne 27.2.2014, která vymezuje majetek ve vlastnictví obce (objekt základní školy č.p. 153, objekt mateřské školy č.p. 203, včetně pozemků v k.ú. Postupice - změna výměry) a ocenění těchto objektů po technickém zhodnocení. Schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2014.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 1.7.2014 (obec propachtovatel) uzavřená s pachtýřem Václavem Kubátem, Postupice, IČ 18595430 na pozemky p.č. 959, 974, 988, 1130, 1108, 1109, 989, 1188 (ostatní plocha) o celkové výměře 3,8933 ha k dočasnému užívání k zemědělské činnosti a výrobě za roční pachtovné Kč 7.787,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2014.
- Nájemní smlouva č. 37 ze dne 26.3.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s p. F.Ch. na část pozemku p.č. 503/3 o výměře 12 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Jemniště za roční nájemné ve výši Kč 12,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2014.
- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s LM a P, s.r.o., Praha 1 - Nové Město, na pronájem části pozemku p.č. st. 54 o výměře 57 m<sup>2</sup> zastavěná plocha a nádvoří, pozemek p.č. 68/1 o výměře 942 m<sup>2</sup> (zahrada) v k.ú. Postupice za roční nájemné ve výši Kč 1.029,- a to na dobu neurčitou.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- na směnu části pozemku parc. č. 1334/1 (ostatní plocha) za část pozemku parc. č. 21 (zahrada) a odprodeje pozemku p.č. 1334/1 (ostatní plocha) a část pozemku parc. č. st. 11 (zastavěná plocha) vše v k.ú. Čelivo, zveřejněn ve dnech 2.4.2014 - 18.4.2014
- uznání práva vydržení a převodu z majetku obce část pozemku p.č. 398/6 (trvalý travní porost) v k.ú. Milovanice, díl "a" o výměře 38 m<sup>2</sup> a díl "b" o výměře 297 m<sup>2</sup>, zveřejněn ve dnech 11.2.2014 - 26.2.2014
- na pronájem pozemků par. č. 959, 974, 988, 1130, 1108, 1109, 989, část p.č. 1188, část p.č. 1112 v k.ú. Roubíčková Lhota, zveřejněn ve dnech 29.1.2014 - 14.2.2014
- na pronájem části pozemku p.č. 503/3 o výměře 12 m<sup>2</sup> v k.ú. Jemniště (ostatní plocha), zveřejněn ve dnech 24.1.2014 - 10.2.2014



- na pronájem pozemkové parcely č. 68/1 (zahrada) o výměře 942 m<sup>2</sup> a části pozemku parc. č. st. 54 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 87 m<sup>2</sup> a kůlny na pozemku p.č. st. 54 o výměře 55 m<sup>2</sup> v k.ú. Postupice, zveřejněn ve dnech 17.1.2014 - 3.2.2014

#### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o krátkodobé finanční výpomoci na stezku k rozhledně Špulka ze dne 28.7.2014 uzavřená se Svazkem obcí Chopos, IČ 69000948 ve výši Kč 100.000,- na dobu určitou do 30.8.2015. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2014.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - osobní služebnosti č. IP-12-6005898/1, Lhota Veselka - kNN - p.č. 1238/1 ze dne 5.11.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. 1294 (ostatní plocha) v k.ú. Postupice za účelem umístění součásti distribuční soustavy pro parcelu 1294 - kabelové vedení kNN za jednorázovou náhradu ve výši Kč 5.000,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - osobní služebnosti č. IV-12-6015289/1, Milovanice - NN, kNN - p.č. 990/2 ze dne 24.6.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. 1411 (ostatní plocha), p.č. 1459/1 (ostatní plocha) v k.ú. Milovanice za účelem umístění součásti distribuční soustavy pro parc. č. 1411 kabelové vedení kNN za jednorázovou náhradu ve výši Kč 5.000,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 64798/1/VB ze dne 28.5.2014 (obec povinná) uzavřená s RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ 27295567 na pozemku parc. č. 860/170 v k.ú. Postupice za účelem zřízení a provozování plynárenského zařízení "STL PZ a přípojky - Postupice", za jednorázovou úplatou ve výši Kč 5.000,- bez DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6013156/005 ze dne 21.2.2014 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. 1084/1, 1145/1 v k.ú. Pozov za účelem umístění součásti distribuční soustavy kNN, betonový stožár" za jednorázovou náhradu ve výši Kč 6.500,-.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 66374/1/2014 ze dne 31.12.2014 (obec povinná) uzavřená s RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ 27295567 na pozemku p.č. 860/1 v k.ú. Postupice za účelem zřízení STL plynové přípojky k parcele č. 860/96 za jednorázovou úhradu ve výši Kč 5.000,-.

#### **Smlouvy a další materiály k vydaným účelovým transferům**

- Smlouva o poskytnutí účelového transferu z rozpočtu obce Postupice ze dne 26.9.2014 uzavřená s pí J.K. ve výši Kč 30.000,- na realizaci projektu "Vybudování malé domovní čistírny odpadních vod typ Biocleaner BC 4 u nemovitosti č.p. 68 v osadě Nová Ves na pozemku parc. č. 182/6 v k.ú. Nová Ves". Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22.9.2014.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 12.5.2014 v rozsahu 15 hodin (M.K.) - údržba veřejné zeleně
- ze dne 23.6.2014 v rozsahu 18,5 hodiny (E.J.) - roznáška Postupického zpravodaje - 600 ks
- ze dne 1.7.2014 v rozsahu 40 hodin (J.Š.) - odečty vodoměrů

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu ze dne 17.12.2014 uzavřená s Komerční bankou, a.s., Praha 1, IČ 45317054 na zřízení účtu č. 107-9299470277/0100 (depozitní).
- Dohoda o ukončení platnosti smlouvy ze dne 13.1.2015, kterou se ruší účet č. 107-9299470277/0100 a převádí zůstatek účtu ve výši Kč 229.587,- na účet č. 2527121/0100.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- spis veřejné zakázky malého rozsahu - poptávkové řízení "Obec Postupice - terénní úpravy a zpevnění příjezdové plochy ZŠ Postupice, ulice Školní 153" (např. Pověření pana ing. M.K. k provedení a administrování výběru dodavatele, Prováděcí dopis - výzva k předložení nabídky, Záznam o přijetí, otevření a posouzení nabídky ze dne 27.1.2014) - kritérium nejnížší nabídková cena bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 058/2014.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření, schválena zastupitelstvem obce dne 27.2.2014
- Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky, schválena zastupitelstvem obce dne 27.2.2014

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 28.11.2013 (rozpočtové provizorium), 27.2.2014 (rozpočet obce r. 2014, účetní závěrka ZŠ a MŠ Postupice), 24.4.2014, 24.6.2014 (Závěrečný účet obce r. 2013, účetní závěrka obce r. 2013), 22.9.2014, 4.11.2014 (ustavující), 28.11.2014, 16.12.2014

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o řídicí kontrole č.j. 169/2014 ze dne 19.2.2014 (ZŠ a MŠ Postupice)
- Protokol o řídicí kontrole č.j. 144/2014 ze dne 18.2.2014 (ZŠ a MŠ Postupice)
- Protokol o řídicí kontrole č.j. 1135/2014 ze dne 5.12.2014 (ZŠ a MŠ Postupice)

### **Příloha rozvahy zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena k 30.9.2014 (Základní škola a Mateřská škola Postupice)

### **Protokol o schvalování účetní závěrky**

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2013 pod č.j. 220/2014 ze dne 4.3.2014, schválena zastupitelstvem obce dne 27.2.2014 (Základní škola a Mateřská škola Postupice).
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2013 pod č.j. 664/2014 ze dne 24.6.2014, schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2014 (Obec Postupice)

### **Tabulky finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí**

- ze dne 28.1.2015

V kontrolovaném období obec Postupice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, darovací smlouvu o výpůjčce, 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, 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 Postupice:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů  
§ 2 odst. 2, neboť:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby, neboť ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2014 je na § 6399 pol. 5362 - Platby daní a poplatků SR ve sloupcích Rozpočet po změnách i Výsledek od počátku roku vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 13.698,-. Obec chybně zaúčtovala účetním dokladem č. 00060 ze dne 22.1.2014 kompenzačně vratku DPH za 4.Q. roku 2013 na § 6399 pol. 5362 ve výši Kč -21.634,- na straně Dal (mělo být účtováno do příjmů na položku 2222 - Ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let od jiných veřejných rozpočtů a v závěru roku upravila rozpočet na skutečnost).

## **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 Postupice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby - ve Výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2014 vykázán záporný zůstatek na § 6399 pol. 5362 ve výši Kč 13.698,- ve sloupcích Výsledky od počátku roku a Rozpočet po změnách.

**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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

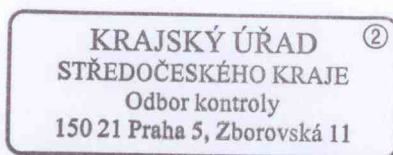
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

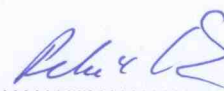
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Postupice 3. 6. 2015

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

  
.....  
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. 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 Postupice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miloslav Půta, starosta obce.

Miloslav Půta  
starosta obce Postupice

OBEC POSTUPICE

Školní 154  
257 01 Postupice

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 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Postupice	Miloslav Půta