

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090092/2016/KUSK
Čj.: 006137/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORNÍ POČAPLY

IČ: 00236829

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.03.2017
- 01.12.2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Horní Počaply
Horní Počaply 247
277 03 Horní Počaply

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Jiří Svačina - starosta
Irena Kuchařová - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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:
09.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 1. 12. - 17. 12. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 18. 12. 2015 pro příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply, Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 29. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 8. 6. - 24. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2016, 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 11. 2016, k 31. 12. 2016 – okamžik sestavení dne 8. 2. 2017

Rozvaha

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 11. 2016, k 31. 12. 2016 – okamžik sestavení dne 8. 2. 2017

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2016, k 31. 12. 2016 – okamžik sestavení dne 8. 2. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Hlavní kniha

- za rok 2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 174, 184 k bankovnímu účtu č. 5425171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 070, 071 k bankovnímu účtu č. 460007369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (hospodářská činnost)

Účetní doklad

- č. 710359, 710364 - 710373, 710390 - 710394, 710397, 710387, 710400 k bankovnímu účtu č. 5425171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

- č. 2016042 - 2016044, 2016046, 2016047 k bankovnímu účtu č. 460007369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (hospodářská činnost)

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 9. do 20. 9. 2016 (příjmová pokladna)
- za měsíc září 2016 (výdajová pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 1. 12. 2016 - zůstatek činil:
Kč 40 028,00 (příjmová pokladna - k pokladnímu dokladu č. 1526), hotovost souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
Kč 13 574,00 (výdajová pokladna - k pokladnímu dokladu č. 467), hotovost souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1307 - 1352 (příjmová pokladna)
- č. 332 - 383 (výdajová pokladna)

Evidence majetku

- vedena v počítači (systém Triada) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Horní Počaply k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 14. 11. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 14. 11. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 22. 2. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc říjen 2016 - uvolněný starosta obce a Ing. V. M., zastupitel

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 9. 7. 2016 za obec Horní Počaply

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply ke dni 29. 9. 2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SC/1/2016 ze dne 12. 4. 2016 uzavřena se zhotovitelem MICHAL stavby, s. r. o. Mělník na akci "Oprava Sportcentra čp. 253 - Horní Počaply" ve výši Kč 577 988,73 bez DPH, rada obce schválila dne 11. 4. 2016 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 4. 2016)
- Dodatek č. 1 ze dne 31. 5. 2016 ke Smlouvě o dílo č. SC/1/2016 - navýšení ceny díla o vícepráce, rada obce schválila dne 30. 5. 2016 (zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 6. 2016)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28. 4. 2016 uzavřena s dárcem Danzer Bohemia - Dýhárna, s. r. o. Horní Počaply - Křivenice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na kulturní akci "Den dětí"
- Darovací smlouva na věčný dar ze dne 3. 10. 2016 uzavřena s obdarovaným HBC Horní Počaply, z. s. o poskytnutí daru - sada dresů pro hokejbalové družstvo v hodnotě Kč 13 877,73, rada obce schválila dne 29. 9. 2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 8. 2016 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 43 na pozemku p. č. 63 k. ú. Křivenice za účelem zřízení provozovny čalounictví, rada obce schválila 29. 8. 2016
- Smlouva o nájmu části nemovitosti ze dne 8. 12. 2016 uzavřena s nájemcem T-Mobile Czech republic, a. s. Praha 4 o pronájmu části nemovitosti č. p. 250 k. ú. Horní Počaply za účelem výstavby, provozování, údržby úprav nebo výměn, modernizace a rozvoje telekomunikačních sítí, rada obce schválila dne 24. 11. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 43 na pozemku p. č. 63 k. ú. Křivenice - záměr zveřejněn dne 10. 6. - 26. 6. 2016
- Pronájem části nemovitosti č. p. 250 k. ú. Horní Počaply - záměr zveřejněn dne 14. 10. - 30. 10. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 2. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce p. č. 1099/1 k. ú. Horní Počaply za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada obce schválila dne 29. 1. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31. 5. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce PK 1171 k. ú. Horní Počaply za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada obce schválila dne 30. 5. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2016 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na financování provozu sportovních oddílů, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 3. 2016 (zveřejněna na webových stránkách obce dne 20. 5. 2016)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2016 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2016 uzavřen s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply (navýšení dotace o Kč 20 000,00) - zveřejněn na webových stránkách obce dne 22. 12. 2016)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 21. 3. 2016 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Křivenice o poskytnutí dotace ve výši Kč 41 000,00 na činnost a na kulturní a společenské akce, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 3. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 21. 3. 2016 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 45 000,00 na činnost a na kulturní a společenské akce, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 3. 2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 7. 2016 uzavřena s p. J. Š. za zajištění videozáznamu z akce "Setkání přátel obce Horní Počaply" (rozsah 150 hodin)
- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s p. V. Ch. za ozvučení či osvětlení kulturních a jiných akcí v Kulturním domě Horní Počaply (rozsah 150 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava Sportcentra čp. 253 - Horní Počaply", zejména: Písemná výzva čtyřem uchazečům, Seznam doručených nabídek, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána radou obce firma MICHAL stavby, s. r. o. Mělník ve výši Kč 577 988,73 bez DPH – zakázka byla zadána v souladu s pravidly

stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015, která stanovuje postup při zadávání zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 12. 2015, 15. 3. 2016, 23. 5. 2016, 29. 6. 2016, 27. 9. 2016, 20. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 5. 1. 2016, 18. 1. 2016, 25. 1. 2016, 29. 1. 2016, 15. 2. 2016, 22. 2. 2016, 29. 2. 2016, 7. 3. 2016, 14. 3. 2016, 21. 3. 2016, 11. 4. 2016, 18. 4. 2016, 26. 4. 2016, 29. 4. 2016, 10. 5. 2016, 16. 5. 2016, 30. 5. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkových organizací Sportovní areál Horní Počaply, Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply), 6. 6. 2016, 17. 6. 2016, 21. 6. 2016, 11. 7. 2016, 18. 7. 2016, 1. 8. 2016, 8. 8. 2016, 22. 8. 2016, 29. 8. 2016, 5. 9. 2016, 14. 9. 2016, 20. 9. 2016, 29. 9. 2016, 14. 10. 2016, 27. 10. 2016, 31. 10. 2016, 9. 11. 2016, 24. 11. 2016, 30. 11. 2016, 12. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 14. 12. 2016 z veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply za rok 2015, 2016 (k 30. 9. 2016) ze dne 30. 12. 2016

V kontrolovaném období obec Horní Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, 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 nebo zápůjčky, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Jedná se o Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2016 uzavřenou s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na financování provozu sportovních oddílů.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že Dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2016 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2016 byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 22. 12. 2016.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	5,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

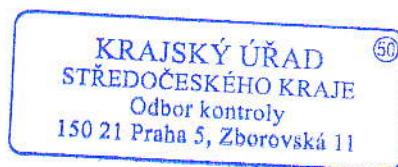
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Horní Počaply 09. 03. 2017

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 zjištění 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Svačina, starosta obce.

Jiří Svačina
starosta obce Horní Počaply


dne 09. 03. 2014



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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Horní Počaply	Jiří Svačina

vyvěšeno na úřední desce : 29.5.2017

sejmuto z úřední desky :