

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572

za rok 2015

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 3. 2016
- 14. 9. 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:

Podveky
Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová (dne 7.3.2016)
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Eva Mottlová - starostka
Dagmar Kalašová - hospodářka

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 právníky 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:
7. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2016, schválený zastupitelstvem obce 13.12.2010
- na rok 2016 - 2019, schválený zastupitelstvem obce 10.12.2014 a 16.6.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný na úřední desce v termínu 2.11.2014 - 2.3.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 10.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 10.3.2015
- č. 2 schválené starostkou obce dne 29.4.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 11.5.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 16.6.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 16.9.2015
- č. 6 schválené starostkou obce dne 30.11.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2015
- č. 8 schválené starostkou obce dne 31.12.2015 na základě usnesení zastupitelstva obce č. 10/2012 a jednacího řádu zastupitelstva

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 16.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 1.6.2015 - 16.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2015 ze dne 12.3.2015
- k 30.4.2015 ze dne 11.5.2015
- k 31.8.2015 ze dne 8.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2015 ze dne 9.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Rozvaha

- k 31.8.2015 ze dne 8.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.8.2015 ze dne 9.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 8/2015 ze dne 9.9.2015
- analytická předvaha za období 12/2015 ze dne 10.2.2016

Kniha došlých faktur

- k 14.9.2015
- k 31.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 11.9.2015
- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelské faktury č. 710070 - 710090, 710130 - 710175, 710240 - 710285
- odběratelské faktury č. 810015 - 810023, 810029 - 810034

Bankovní výpis

- č.: 83 - 111, 125 - 163 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 12 - 16, 19 - 24 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 8, 11, 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-923401507/0100
- č. 3, 6, 7 běžného účtu ČS a.s. 3949527339/0800
- č. 5, 11 úvěrového účtu ČS a.s. 418834459/0800

Účetní doklad

- č. 610001 - 610008, 610020, 610048

Pokladní kniha (deník)

- pokladní knihy hlavní pokladny, pokladny prodejna a pokladny šití za období 05, 06, 10 - 12/2015
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 14.9.2015, 8:00 (pokladna obec) činil 33,- Kč
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 14.9.2015, 8:00 (pokladna šití) činil 309,- Kč

Pokladní doklad

- pokladna hlavní, doklady č.: 15100231 - 15100319, 15100404 - 15100480
- pokladna prodejna, doklady č.: 15200228 - 15200343, 15200547 - 15200713
- pokladna šití, doklady č.: 15300024 - 15300039, 15300060 - 15300087

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2015

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 3, 4, 11, 12/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.11.2014 a 16.6.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 3, 4, 11, 12/2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2014 schválená dne 16.6.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 15062 uzavřená dne 23.6.2015 se zhotovitelem Maděra a Šípek, spol. s r.o. Kluk, na realizaci díla "Rekonstrukce veřejného osvětlení Podveky"

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.4.2015 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 3.000,- Kč, obdarovaný Základní škola Uhlířské Janovice

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0418834459 uzavřená dne 24.6.2015 s Českou spořitelnou a.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-60115851/VB/1, Podveky, p.č. 131/5 - úprava vedení nn, knm uzavřená dne 4.5.2015 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.6.2015 na vyhotovení zápisu v obecní kronice
- ze dne 2.1.2015 na mimořádnou výpomoc v prodejně potravin a úklidové práce
- ze dne 19.1.2015 na mimořádnou výpomoc v šicí dílně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce veřejného osvětlení" (výzva k podání nabídky ze dne 19.5.2015 zaslaná 3 firmám dne 19.5.2015, nabídky 3 zájemců, protokol o otevírání obálek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, čestné prohlášení členů komise, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 16.6.2015 o výběru zhotovitele) - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice k veřejným zakázkám účinným od 11.1.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám účinná od 11.1.2010
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 17.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 10.12.2014, 10.3.2015, 11.5.2015, 16.6.2015, 16.9.2015, 15.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podveky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 nebo zápůjčky, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky:

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 Podveky 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	2,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,63 %
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 2 889 793,00 Kč.

Podveky 7. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podveky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Eva Mottlová, starostka obce.

Eva Mottlová
starostka obce Podveky



Mottlová
.....
dne 7. 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Podveky	Eva Mottlová