

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ POHLEĎ

IČ: 00640328

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Pohleď za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 12. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolní Pohleď
Dolní Pohleď 11
285 22 Zruč nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Václav Petrásek - starosta

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 právníků 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:
12. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2017 ze dne 12.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 24.11.2014 - 10.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce 25.6.2015
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce 10.9.2015
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce 29.10.2015
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce 17.12.2015
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce 29.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 25.6.2015 s vyjádřením "s výhradou"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 7.6.2015 - 23.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 24.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 24.1.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 24.1.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 24.1.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2015 ze dne 24.1.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2015 ze dne 24.1.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100001 - 1500100114
- odběratelská č.: 1500200001 - 1500200005

Bankovní výpis

- č.: 7 - 15, 21 - 36 běžného účtu ČS. a.s. 443561309/0800
- č.: 7 - 9, 15 - 24 bankovního účtu ČNB 94-6412161/0710

Účetní doklad

- č. 1500500004, 1500500008, 1500500015, 1500500034 - 1500500036

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 06, 08, 12/2015

Pokladní doklad

- č.: 1570200087 - 1570200119, 1570200132 - 1570200147, 1570200187 - 1570200204

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 07, 10, 11/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 3.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04, 07, 10, 11/2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 25.6.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 16.3.2015 na nákup pozemku p.č. 460/3 o výměře 107 m² k.ú. Dolní Pohled'
- Kupní smlouva ze dne 4.8.2015 na prodej pozemku p.č. 223/11 o výměře 806 m² k.ú. Dolní Pohled'
- Kupní smlouva ze dne 10.11.2015 na prodej pozemku p.č. 223/8 o výměře 809 m² k.ú. Dolní Pohled'

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 223/11 o výměře 806 m² k.ú. Dolní Pohled', zveřejněný v termínu 12.10.2015 - 29.10.2015
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 223/8 o výměře 809 m² k.ú. Dolní Pohled', zveřejněný v termínu 11.3.2015 - 27.3.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2015 na vyvážení jímky od obecního úřadu
- ze dne 1.10.2015 na sekání veřejné zeleně v Měchonicích
- ze dne 1.10.2015 na údržbu webových stránek

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku mulčovače za traktor (výzva zaslána e-mailem třem uchazečům, jmenování komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.4.2015, doručeny tři nabídky, výběr nejvhodnější nabídky proveden starostou) - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 26.3.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 26.3.2015

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

- ze dne 25.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konané dne: 18.12.2014, 19.2.2015, 26.3.2015, 25.6.2015, 10.9.2015, 29.10.2015, 17.12.2015, 29.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Dolní Pohled', dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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.).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Pohled' 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 | 0,04 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,64 % |
| 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 0,00 Kč.

Dolní Pohled' 12. 4. 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 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

- 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 Dolní Pohled' o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Petrásek, starosta obce.

Václav Petrásek
starosta obce Dolní Pohled'




dne 12. 4. 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 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 | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Obec Dolní Pohled' | Václav Petrásek |

Upozornění:

- Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy a kupní cenu. (viz též Metodické doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 7.1 publikované v r. 2014 Ministerstvem vnitra na stránkách www.mvcr.cz/odk).