

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBE CNÍ ÚŘAD PTICE

Došlo dne: 26/2/2015 č.j.: 155
Počet listů: 9 Počet příloh: 1
Vyřízeno dne:

SpZn: SZ_050137/2014/KUSK
Čj.: 001870/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE

IČ: 00234842

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Ptice za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.2.2015
- 21.10.2014

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:

Ptice
Ptice 140
252 18 Úhonice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Darina Pácová, DiS.
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Ing. Miloš Dvorský - starosta
Anna Vondrová - hlavní účetní
Pavčina Žádníková - pokladní

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 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2013 - 16.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2013 jako schodkový, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2014
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2014
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.10.2014
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2014
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2014, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2014 - 19.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9., 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.9., 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9., 31.12.2014

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2014 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 16.10.2014 do č. fa 14-003-00186, k 31.12.2014 do č. fa 14-002-00217

Kniha odeslaných faktur

- k 25.8.2014 do č. fa 14-009-00015, k 31.12.2014 do č. fa 14-009-00021

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 14-003-00137 ze dne 5.8.2014 - č. 14-003-00177 ze dne 29.9.2014, č. 14-002-00198 ze dne 1.12.2014 - č. 14-002-00217 ze dne 31.12.2014
- dle knihy vystavených faktur č. 14-009-00001 ze dne 29.1.2014 - č. 14-009-00015 ze dne 25.8.2014, č. 14-009-00017 ze dne 23.12.2014 - č. 14-009-00021 ze dne 31.12.2014

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 112 ze dne 1.7.2014 - č. 153 ze dne 31.8.2014, č. 195 ze dne 1.12.2014 - č. 211 ze dne 31.12.2014

- k běžnému účtu č. 94- 7611111/0710 vedenému u ČNB č. 12 ze dne 9.6.2014 - č. 19 ze dne 30.9.2014, č. 24 ze dne 28.11.2014 - č. 26 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- č. 14-801-00611- č. 14-801-00857, č. 14-001-00115 - č. 14-001-00139, č. 14-002-00129 - č. 14-002-00141, č. 14-802-00018 - č. 14-802-00029, č. 14-802-00034 - č. 14-802-00039, č. 14-801-01023 - č. 14-801- 01095 ze dne 29.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:00 hod. činí 15.005,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červenec, srpen a prosinec č. 14-701-00525 ze dne 1.7.2014 - č. 14-701-00630 ze dne 31.7.2014, č. 14-701-00631 ze dne 1.8.2014 - č. 14-701-00678 ze dne 29.8.2014, č. 14-701-00835 ze dne 1.12.2014 - č. 14-701-00876 ze dne 30.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC - KEO

Evidence pohledávek

- vedena v PC - KEO

Evidence závazků

- vedena v PC - KEO

Evidence majetku

- vedena v PC - KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2014 ze dne 16.9.2014, proškolení inventarizační komise ze dne 19.11.2014, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2014, výpis z katastru nemovitosti k 7.1.2015 - k.ú. Ptice (přiloženo prohlášení starosty obce o skutečnosti, že od 31.12.2014 do 7.1.2015 nedošlo k žádnému pohybu majetku), inventarizační zpráva ze dne 15.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc květen a červen

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.6.2014. Obec Ptice jako objednatel, Lucon CZ, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zhotovení díla s názvem "Projektová dokumentace a výstavba MŠ v Pticích". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.3.2014. Obec Ptice jako prodávající, p. M.L. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 565/9 o výměře 95 m² v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2014.
- Kupní smlouva ze dne 29.10.2014. Obec Ptice jako kupující, p. F.M. jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 167/5 o výměře 46 m² v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2013.
- Kupní smlouva ze dne 3.12.2014. Obec Ptice jako prodávající, p. J.L. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1044 o výměře 12 m² v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.3.2014. Obec Ptice jako obdarovaná, p. V.Ř. jako dárce. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 50.000,00 Kč na zpracování projektové

dokumentace "Projekt rekonstrukce dětských hřišť v obci Ptice". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 25.3.2014 - zveřejněn ve dnech 16.1.2014 - 3.2.2014,
- ke Kupní smlouvě ze dne 3.12.2014 - zveřejněn ve dnech 28.8.2014 - 15.9.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19.5.2014. Obec Ptice jako strana povinná, RWE GasNet, s.r.o. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 891/9 v k.ú. Ptice. Zřízeno za úplatu. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2014 s pí J.K. na půjčování knih v místní knihovně - sjednáno v do 31.12.2014, v rozsahu 80 hodin, za odměnu 100,00 Kč za hodinu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Projektová dokumentace a výstavba MŠ v Pticích". Podání nabídek termínováno do 11.6.2014 do 10.00 hodin. Ze 3 podaných nabídek vybrána firma Lucon CZ, s.r.o. a uzavřena smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná s cenou ve Smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Účetní odpisový plán pro rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 7.5.2014.
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce, s platností od 6.11.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 27 ze dne 26.3. - 27.3.2014, č. 28 ze dne 26.3. - 27.3.2014, č. 29 ze dne 7.5.2014, č. 30 ze dne 25.6.2014, č. 31 ze dne 28.7.2014, č. 32 ze dne 27.8.2014, č. 33 ze dne 24.9.2014, ustavující ze dne 5.11.2014, č. 1 ze dne 26.11.2014, č. 2 ze dne 17.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ptice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 poskytnutí dotace, 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, 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 Ptice:

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 Ptice 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	3,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	67,64 %
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 6 660 864,24 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Ptice 26. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Darina Pácová, DiS.

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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

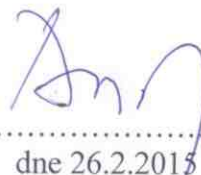
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Ptice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Miloš Dvorský, starosta obce.

Ing. Miloš Dvorský
starosta obce Ptice




.....
dne 26.2.2015

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Ptice	Ing. Miloš Dvorský