

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁHORNICE

IČ: 00640671

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Záhornice za rok 2014 bylo zahájeno dne 21. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.4.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Záhornice
Hlavní 72
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Koudelná
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Ing. Jiří Hladký - starosta
Pavla Karásková - 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 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: 30.4.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2011-2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.-9.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 zastupitelstvem obce dne 16.12.2013 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 1.1.2014

Rozpočtová opatření

- č.1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.2.2014
- č.2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2014
- č.3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.8.2014
- č.4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2014
- č.5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2014
- č.6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2014
- č.7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2014

Závěrečný účet

- obce Záhornice za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 19.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn dne 25.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2014 (tisk 26.1.2014)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2014 (tisk 12.2.2014)

Rozvaha

- za období 12/2014 (tisk 12.2.2014)

Příloha rozvahy

- za období 12/2014 (tisk 12.2.2014)

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, evidence a úhrady rok 2014 od č. 14-010-00001 - 14-010-00168 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, evidence a úhrady roku 2014, poř.č. od 14-020-00001 do 14-020-00004

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 46 ze dne 22.12.2014
- k účtu FRB č. 981223-504316359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 059 ze dne 19.12.2014
- k účtu č. 25931001001/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., výpis č. 5/2014 za červenec 2014
- k účtu č. 54159439/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 013 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 12 za prosinec 2014

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4718191/0710 - doklad č. 14-030-00484 ze dne 22.12.2014
- k účtu FRB č. 981223-504316359/0800 - doklady: č. 14-030-00469 a č. 14-040-00397 ze dne 19.12.2014
- k účtu č. 25931001001/4300 - doklady č. 14-803-00019 až 14-803-00024 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 54159439/0800 - doklady: č. 14-040-00430 a č. 14-030-00488 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 504316359/0800 - doklady k výpisu č. 12 za prosinec 2014

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce duben, srpen, prosinec 2014

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady: za měsíc duben od č. 14-701-00353 ze dne 1.4.2014 do č. 14-701-00420 ze dne 30.4.2014, za měsíc srpen od č. 14-701-00545 ze dne 1.8.2014 do č. 14-701-591 ze dne 29.8.2014, za měsíc prosinec od č. 14-701-00766 ze dne 1.12.2014 do č. 14-701-00806 ze dne 30.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel - evidence a úhrady poplatku ze psů, za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014, Plán inventur na rok 2014 ze dne 10.12.2014, Příkaz k provedení inventarizace, Proškolení inventarizační komise 15.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015, Výpis z katastru nemovitostí k datu 31.12.2014 LV 1 pro k.ú. Záhornice u Městce Králové

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 11.11.2014 s termínem výplaty od 11.11.2014

Smlouvy o dílo

- na zhotovení lesního hospodářského plánu na roky 2016 až 2025, ze dne 29.8.2014, za cenu Kč 19.250,-, v zastupitelstvu obce schváleno dne 19.6.2014

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

- č. KSK/4168/2014, č. projektu: IE-12-6005394 ze dne 17.9.2014 na prodej pozemku p.č. 213 o výměře 9 m² v k.ú. Záhornice u Městce Králové, za kupní cenu Kč 2.450,-, záměr zveřejněn od 23.1.2014 do 10.2.2014, schválen zastupitelstvem obce dne 10.2.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 12.8.2014 - obec do svého majetku převzala 8 ks stolů, 32 ks čalouněných židlí, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2014.

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 10.12.2014, obec propůjčuje infrastrukturní zařízení "Kanalizaci a ČOV Záhornice - I. etapa" včetně druhé etapy kanalizace napojené na etapu první, na dobu neurčitou s šestiměsíční výpovědní lhůtou. Záměr zveřejněn ve dnech 13.11.2014 až 29.11.2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.. IE-12-6004974/1 Záhornice č.p. 32 - úprava venkovního vedení nn uzavřená se společností ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV - Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) ze dne 22.10.2014, na p.č. 744/1 v k.ú. Záhornice u Městce Králové za účelem zřízení a vymezení věcného břemene - umístění součástí a provozování zařízení distribuční soustavy, "betonového stožáru JB

s pojistkovou skříní, kabelového vedení NN", za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2014.

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6004973/1 Záhornice č.p. 157 - vymístění vrchního vedení nn uzavřená se společností ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV - Podmokly, IČ 24729035 (obec povinná) ze dne 22.10.2014, na p.č. 393/10 v k.ú. Záhornice u Městce Králové za účelem zřízení a vymezení věcného břemene - umístění součásti a provozování zařízení distribuční soustavy, "betonového stožáru JB s pojistkovou skříní a praporcovou konzolí", za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2014.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-60005562/004 Záhornice, přípojka NN pro parc. č. 227/2, uzavřená se společností ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV - Podmokly, IČO 24729035 (obec povinná) zastoupená AZ Elektrostav Nymburk, ze dne 29.8.2014, na p.č. 840 v k.ú. Záhornice u Městce Králové za účelem umístění součásti distribuční soustavy, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2014.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2014, v rozsahu max. 300 hod, (M.K.) knihovnice
- ze dne 16.5.2014, v rozsahu 4 hod, (V.CH) volby-obálkování
- ze dne 4.8.2014, v rozsahu 120 hod, (P.K.) úklid OÚ

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

- 16.12.2013 (rozpočet), 13.1.2014, 10.2.2014, 17.3.2014, 19.5.2014 (účetní závěrka a závěrečný účet), 19.6.2014, 8.9.2014, 4.11.2014 (ustavující), 11.11.2014, 9.12.2014

V kontrolovaném období obec Záhornice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila 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 Záhornice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Záhornice 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 | 0,25 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 114,37 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,19 % |

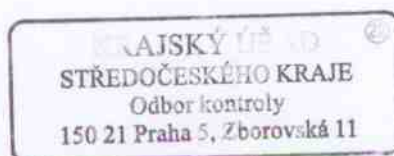
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 36 471,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 644 064,41 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Záhornice 30. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Koudelná

Koudelná
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Angel Tonkov

Angel Tonkov
.....
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

- 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 Záhornice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Hladký, starosta obce.

Ing. Jiří Hladký
starosta obce Záhornice

.....
dne 30.4.2015

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 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 | Bc. Marie Koudelná |
| 2 | 1 x | obec Záhornice | Ing. Jiří Hladký |