

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÉ POPOVICE

IČ: 00240966
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Velké Popovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.05.2017
- 05.10.2016

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:

Velké Popovice
Komenského 254
251 69 Velké Popovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková (19.5.2016)
Helena Lišková (19.5.2016)
Bc. Simona Marková (5.10.2016)
Bc. Dana Matějková (5.10.2016)
Jiřina Šamanová (19.5.2016)
PhDr. Ladislav Tomášek (19.5.2016)
Ing. Angel Tonkov (5.10.2016)

Zástupci obce:

Mgr. Ivan Boleslav - starosta
Nicol Urbanová - 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 právníckých 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:
19.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena usnesením zastupitelstva č.6 obce ze dne 17.12.2015 ve výši 1/12 běžných provozních výdajů

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.12.2015 - 13.1.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.1.2016 jako schodkový přičemž schodek je kryt úvěrem podepsaným s Komerční bankou a.s., závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 14.1.2016 pro Mateřskou školu
- dopisem ze dne 14.1.2016 pro Základní školu
- dopisem ze dne 14.1.2016 pro Základní uměleckou školu
- dopisem ze dne 14.1.2016 pro Technické služby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2016
- č. 6 - schváleno radou obce dne 31.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2016 "s výhradami" , nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 24.5.2016 do 10.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2016, 31.8.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 22.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 5.10.2016 do č. fa 16000521, k 31.12.2016 do č. fa 16000718

Kniha odeslaných faktur

- k 5.10.2016 do č. fa 16000331, k 31.12.2016 do č. fa 16000500

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 16000634 ze dne 12.12.2016 - č. 16000667 ze dne 12.12.2016
- dle knihy vystavených faktur č. 16000461 ze dne 9.12.2016 - č. 16000466 ze dne 12.12.2016

Bankovní výpis

- k účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB - č. 2016/154 ze dne 1.8.2016 - č. 2016/175 ze dne 31.8.2016, č. 2016/ 233 ze dne 2.12.2016 - č. 2016/253 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-417201/0710 vedenému u České národní banky - č. 24 ze dne 30.5.2016 – č. 44 ze dne 31.8.2016, č. 61 ze dne 2.12.2016 - č. 68 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 126051196/0300 vedenému u ČSOB, č. 2016/7 - č. 2016/8, č. 2016/11 ze dne 30.11.2016 - č. 2016/12 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 521201/0100 vedenému u KB a.s. č.70 ze dne 1.5.2016 - č. 86 ze dne 31.5.2016, č. 202 ze dne 1.12.2016 - 219 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 43-8896130217/0100 vedenému u KB a.s. profí spořicí účet č. 7 ze dne 31.7.2016, č. 10 ze dne 7.10.2016 - č. 1 ze dne 6.1.2017
- k účtu č. 248674076/0300 vedený u ČSOB - č. 2016/1 ze dne 1.1.2016 - č. 2016/4 ze dne 31.1.2016 (zrušen k 15.2.2016)
- k účtu č. 248674172/0300 vedený u ČSOB – č. 2016/2 ze dne 28.2.2016 (zrušen k 15.2.2016)

Účetní doklad

- k účtu č. 94-417201/0710 vedenému u České národní banky - č. 180024 - č. 180044, č. 180059 - č. 180068
- k účtu č. 126051196/0300 vedený u ČSOB - č. 120007 - č. 120008, č. 120011 – č. 120012
- k účtu č. 3013114/0300 vedenému u ČSOB - č. 140154 - č. 140175, č. 140233 – č. 140253
- k účtu č. 521201/0100 vedený u KB a.s. č.110070 - č. 110086, č. 110202 - č. 110290
- k účtu č. 43-8896130217/0100 vedený u KB a.s. profí spořicí účet č. 150003, č. 150005 - č. 150006
- k účtu č. 248674076/0300 vedenému u ČSOB - č. 160001 - č. 160004, (zrušen k 15.2.2016)
- k účtu č. 248674172/0300 vedenému u ČSOB č. 170001, (zrušen k 15.2.2016)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, srpen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 5.10.2016 v 8:30 hod. činilo Kč 18.324,00 a bylo shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize (poslední doklad č. 000002019 ze dne 4.10.2016)
- zůstatek cenin ke dni 5.10.2016 činí 5 ks (stravenky v hodnotě Kč 80,00), ruční i elektronická evidence

Pokladní doklad

- č. 000001712 ze dne 2.5.2016 - č. 000001804 ze dne 31.5.2016, č. 000001906 ze dne 1.8.2016 - č. 000002011 ze dne 30.9.2016, č. 000002083 ze dne 1.11.2016 – č. 000002206 ze dne 29.12.2016

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce Velké Popovice k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 11.11.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 9.11.2016, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016, výpisy z listů vlastnictví k 2.1.2017 (dle prohlášení starosty obce nedošlo v období od 31.12.2016 do 2.1.2017 k žádnému pohybu majetku na účtu 031) pro obec a k.ú. Velké Popovice, Lojovice, Mokřany u Velkých Popovic a Dolní Lomice u Kunic – namátkově dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 27.2.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Přehled výplat a mezd za rok 2016 (I.-VI.) – starosta (uvolněný), místostarosta (uvolněný), člen zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce dne 9.6.2016, přehled předaných výkazů a informace o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.4.2016 se zhotovitelem, ZPK Kladno, s.r.o., předmětem smlouvy je provedení díla "Opravy výtluků vozovek Velké Popovice", cena díla Kč 3.591.700,00 bez DPH je shodná s cenou nabídkovou.
- Smlouva o dílo ze dne 20.10.2016. Uzavřeno se zhotovitelem - firmou HES stavební, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce místních komunikací - Velké Popovice". Cena díla činí Kč 2,721.649 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.7.2016 (obec prodávající) na pozemek parc.č. 114/5 o výměře 13m2 za celkovou kupní cenu Kč 1.560,00. Schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2015.
- Směnná smlouva ze dne 1.7.2016 na pozemek parc.č. 545/4 a parc.č. 700/35 v katastrálním území Lojovice. Schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2016.
- Kupní smlouva ze dne 27.4.2016 (obec kupující) pozemky par.č. 452/29 o výměře 270 m2 a par.č. 1015/2 o výměře 7 m2 za dohodnutou kupní cenu Kč 9.695,00. Schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2016.
- Kupní smlouva ze dne 18.2.2016 (obec kupující) pozemky par.č. 364/8 id. 1/10 za kupní cenu Kč 3.100,00. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.1.2016.

Darovací smlouvy

- ze dne 30.9.2016 (obec dárce) na finanční dar ve výši Kč 7.000,00 pro ZO ČSOP Velké Popovice
- ze dne 7.4.2016 (obec dárce) na finanční dar ve výši Kč 24.000,00 pro Základní školu Velké Popovice. Schváleno radou obce 6.4.2016.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 21.4.2016 obec pronajímatel. Předmětem pronájmu je budova čp.79 Velké Popovice uzavřená na dobu neurčitou za měsíční nájemné Kč 5.200,00 s nájemcem Kominictví Urban Miloslav, Velké Popovice. Nájemní smlouva schválena Radou dne 30.3.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva ze dne 11.7.2016 na pozemek parc.č. 114/5 o výměře 13m2. Záměr zveřejněn od 8.6.2015 do 24.6.2015.
- Směnná smlouva ze dne 1.7.2016 na pozemek parc.č. 545/4 a parc.č. 700/35. Záměr zveřejněn od 26.3.2014 do 10.4.2014.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 21.4.2016. Záměr zveřejněn od 10.3.2016 do 30.3.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

- ze dne 4.1.2016, uzavřená s Komerční bankou, a.s. - úvěr ve výši Kč 10.226.000,00 (financování projektu "Přístavba základní školy, stravovacího bloku a rekonstrukce tělocvičny v obci Velké Popovice"). přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2016 . Oznámení o zániku práva na poskytnutí úvěru ze dne 30.8.2016, po uplynutí lhůty pro vyčerpání úvěru právo na poskytnutí úvěru v souladu s článkem 3 smlouvy zaniká.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebností ze dne 27.9.2016 k pozemkům a vodním dílům uvedeným v této smlouvě je obec povinná. Služebnost je zřízena za úplatu Kč 197198,00 - oprávněný Plzeňský prazdroj, a.s.. Uzavření schváleno radou obce dne 21.9.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8.11.2016. Ministerstvo dopravy poskytuje obci Velké Popovice dotaci ve výši Kč 2,729.028,00. Určeno na rekonstrukci místních komunikací. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.8.2016 s p. J.S. na topení v domě lékařů - sjednáno na období září 2016 – duben 2017, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu Kč 2.400,00 měsíčně
- ze dne 21.9.2016 s pí A.B. na roznášku hlasovacích lístků – sjednáno na období do 4.10.2016 za odměnu Kč 4.347,00
- ze dne 31.12.2015 s p. M.D. na údržbu a kontrolu čerpací stanici v Lojovicích – sjednáno na období 1.1.-31.12.2016, max. 300 hod./rok, za odměnu Kč 12.000,00/rok

Smlouvy ostatní

- Dohoda o uznání dluhu a jeho splátkách ze dne 4.8.2016 (obec věřitel) k zaplacení nedoplatku ve výši Kč 44.253,00 za vybudování vodovodní přípojky v měsíčních splátkách dlužník P.J. uhradí
- do měsíce srpna 2018. Schváleno radou obce dne 3.8.2016.
- Dohoda o uznání dluhu a jeho splátkách ze dne 4.8.2016 (obec věřitel) k zaplacení nedoplatku ve výši Kč 47.375,00 za vybudování vodovodní přípojky v měsíčních splátkách dlužník B.T. uhradí do měsíce září 2020. Schváleno radou obce dne 3.8.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava výtluků vozovek - Velké Popovice za období roku 2016" - oslovení dodavatelů (5 firem) ze dne 14.3.2016, doručeny 4 nabídky, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.4.2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky na plnění veřejné zakázky ze dne 7.4.2016, smlouva o dílo s vybraným zhotovitelem ZKP Kladno, s.r.o. schválena radou obce dne 6.4.2016.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce místních komunikací - Velké Popovice". Výzva zadána dne 4.4.2016, s termínem podání nabídek do 19.4.2016. Hodnoceny 4 nabídky. Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20.4.2016, hodnotící komisí vybrána firma HES stavební, s.r.o. Výběr uchazeče schválen radou obce dne 11.5.2016. Dne 20.10.2016 podepsána Smlouva o dílo. Cena díla činí Kč 2,721.649,25 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provedení inventarizace č. 1/2016, účinnost od 9.11.2016.

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

- emailem ze dne 2.8.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.1.2016, 31.3.2016, 9.6.2016, 11.8.2016, 20.10.2016, 24.11.2016, 15.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6.1.2016, 20.1.2016, 27.1.2016, 3.2.2016, 10.2.2016, 24.2.2016, 2.3.2016, 9.3.2016, 16.3.2016, 30.3.2016, 6.4.2016, 13.4.2016, 20.4.2016, 27.4.2016, 11.5.2016, 18.5.2016, 25.5.2016, 1.6.2016, 15.6.2016, 22.6.2016, 13.7.2016, 20.7.2016, 3.8.2016, 24.8.2016, 7.9.2016, 21.9.2016, 5.10.2016, 19.10.2016, 2.11.2016, 16.11.2016, 7.12.2016, 15.12.2016, 31.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/1 v Technických službách Velké Popovice ze dne 16.6.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/2 v Základní škole Velké Popovice ze dne 16.6.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/3 v Mateřské škole Velké Popovice ze dne 16.6.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/4 v Základní umělecké škole Velké Popovice ze dne 17.6.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/5 v Technických službách Velké Popovice ze dne 25.7.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/6 v Základní škole Velké Popovice ze dne 12.7.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/7 v Mateřské škole Velké Popovice ze dne 30.7.2016
- Protokol o zjištěních z vykonané veřejnosprávní kontroly – FV2016/8 v Základní umělecké škole Velké Popovice ze dne 1.9.2016

Nespecifikován

- Prohlášení o částečném vzdání se zástavního práva ze dne 8.2.2017, kterým Komerční banka, a.s. potvrzuje vzdání se zástavního práva k pozemku parcelní číslo 1062 v Velké Popovice.
- Potvrzení o zániku zástavního práva ze dne 17.12.2016, kterým Raiffeisenbank a.s. potvrzuje vzdání se zástavního práva k pozemku parcelní číslo 309/5 v k.ú. Lojovice.

V kontrolovaném období obec Velké Popovice, dle prohlášení starosky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Velké Popovice:

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**

§ 13 odst. 3, neboť:

Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu, z usnesení zastupitelstva č.4 obce ze dne 14.1.2016 o schvalování rozpočtu na rok 2016 nevyplývá, že skutečné příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria jsou součástí schvalovaného rozpočtu

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. Zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12. 2016 rozpočet obce na rok 2017, tedy bez předchozího rozpočtového provizoria.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně dne 2.8.2016 (závěrečný účet za rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2016).

NENAPRAVENO

Bude předmětem přezkoumání roku 2017.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45 odst. 1 písm. g), neboť:

Obec chybně uvedla v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy, neboť v Příloze sestavené k 30.6.2016 obec chybně vykazuje v oddíle G.“Stavby“ - v účetní hodnotě Kč 291.445.981,72. Dle Rozvahy za období 6/2016 ze dne 25.7.2016 obec disponuje s výše uvedenými Stavbami v celkové hodnotě Kč 300.214.425,62..

NENAPRAVENO

Chyba nadále přetrvává. Kontrolováno v Příloze sestavené k 31.12.2016 a Rozvaze k 31.12.2016.

Obec chybně uvedla v příloze doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ rozvahy, neboť v Příloze sestavené k 30.6.2016 obec chybně vykazuje v oddíle H. „Pozemky“ - v účetní hodnotě Kč 20.362.289,53. Dle Rozvahy za období 6/2016 ze dne 25.7.2016 obec disponuje

s výše uvedenými Pozemky v celkové hodnotě Kč 20.388.616,73.

NENAPRAVENO

Chyba nadále přetrvává. Kontrolováno v Příloze sestavené k 31.12.2016 a Rozvaze k 31.12.2016.

▪ **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů**

§ 147a odst. 1,2, neboť:

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo uzavřenou dne 11.4.2016 se zhotovitelem, ZPK Kladno, s.r.o., předmětem smlouvy je provedení díla "Opravy výtluků vozovek Velké Popovice", cena díla Kč 3.591.700,00 bez DPH. Smlouva o dílo do dne dílčího přezkoumání hospodaření nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

NENAPRAVENO

Chyba nadále systémově přetrvává. Uvedená smlouva byla zveřejněna dodatečně, avšak jiná smlouva - s firmou BES stavební, s.r.o. ze dne 20.10.2016, na zakázku "Rekonstrukce místních komunikací - Velké Popovice", cena díla Kč 2,721.649,25 bez DPH, nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do dne konečného přezkoumání vůbec.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

▪ **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 3, neboť:

Skutečný stav pozemků zatížených zástavním právem vedený na účtech 031 0015 a 031 0029 k 31.12.2015, doložený inventurním soupisem nebyl porovnán s Výpisem z katastru nemovitostí ze dne 4.1.2016, neboť ve Výpisu z katastru nemovitostí LV 10001 pro obec a k.ú. Velké Popovice (str. 25) v bodě C - zástava - u pozemku č. 1062 v majetku obce, je vedeno omezení vlastnického práva v držení nebo užívání jinou osobou. Dále ve Výpisu z katastru nemovitostí LV 10001 pro obec a k.ú. Lojovice (str. 7) v bodě C - zástava - u pozemku č. 309/5 v majetku obce, je vedeno omezení vlastnického práva v držení nebo užívání jinou osobou.

NAPRAVENO

Usnesením č.6 ze dne 9.6.2016 se zastupitelstvo rozhodlo řešit skutečné stavy pozemků se stavebním úřadem.

Obec předložila Potvrzení o zániku zástavního práva ze dne 17.12.2016 a Prohlášení o částečném vzdání se zástavního práva ze dne 8.2.2017, čímž bylo zrušeno zástavní právo k pozemku č. 1062 k.ú. Velké Popovice a pozemku p.č. 309/5 k.ú. Lojovice.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 9 odst. 1, neboť:

Obec nepředložila žádný protokol ani jiný dokument, kterým by prokázala že prováděla kontrolu svých zřízených příspěvkových organizací v průběhu roku 2015 (Základní škola Velké Popovice, Základní umělecká škola Velké Popovice, Mateřská škola Velké Popovice a Technické služby Velké Popovice). Podotýkáme, že byli předloženy pouze protokoly o kontroly pokladny těchto organizací, provedené ve dnech 8.6.2015 (MŠ), 23.11.2015 (TS), 27.10.2015 (ZŠ), 9.7.2015 (ZUŠ).

NAPRAVENO

Předložením protokolů o zjištěních z vykonaných veřejnosprávních kontrol č. FV2016/1 - FV2016/8

D) Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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:

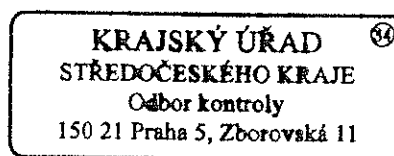
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,34 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 154 940,00 Kč.

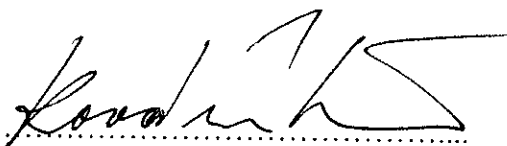
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 053 129,14 Kč.

Velké Popovice 19.05.2017



Podpisy kontrolorů:

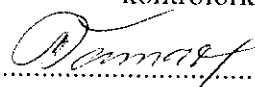
Irena Kovářiková


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

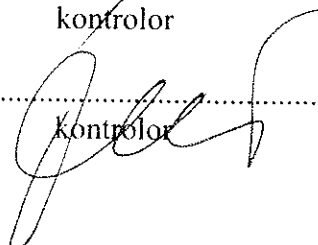
Helena Lišková


kontrolorka

Jiřina Šamanová


kontrolor

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. 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

- 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 Velké Popovice o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Ivan Boleslav, starosta obce.

Mgr. Ivan Boleslav
starosta obce Velké Popovice


.....
dne 19.05.2017
OBEC ①
Velké Popovice
Komenského 254
251 69 Velké Popovice

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	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Velké Popovice	Mgr. Ivan Boleslav

Upozornění:

- Upozorňujeme , že běžné náklady Základní školy (např. plyn, elektřina a voda) mají být hrazeny z příspěvku na provoz. V případě detašovaného pracoviště některých tříd v době přestavby školy je nutné přeučtovat veškeré náklady s tímto spojené příspěvkové organizaci s možností navýšení příspěvku.