



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 19757/2014 OKP
Č. j.: JMK 19757/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce POPICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. března 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Popice
Hlavní 62, 691 27 Popice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová
Ing. Hana Vaňurová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Marek Sekanina - starosta
Marta Pezlarová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. července 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Popice za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že ne ve všech smlouvách byla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění, schválení nebo souhlas, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny, např. smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 30. 12. 2014.
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.
- V rámci přezkoumání hospodaření obce Popice byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Popice. Upozorňujeme obec, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. (např. na inventurním soupisu účtu 112.01 - Materiál na skladě bylo uvedeno, že inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2014, čas zahájení inventury: 19. 12. 2014 a čas ukončení inventury: 19. 12. 2014 a dále inventurní soupisy účtu 315 - Pohledávky z hlavní činnosti a účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy měly uvedeno provedení inventarizace ke dni: 31. 12. 2013. Dále bylo k inventarizaci příspěvkové organizace doloženo i Prohlášení o stavu a pohybu hospodářských prostředků, které však bylo vyhotoveno 31. 1. 2014, tedy nesouvisí s inventarizací ze rok 2014).

Popice, dne 2. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Hana Vaňurová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Popice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marek Sekanina

.....
starosta obce

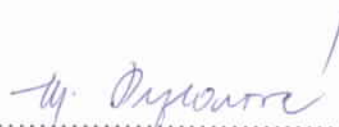
OBEC POPICE
691 27 Popice
Tel.: 519 415 523



.....
podpis starosty obce

Marta Pezlarová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Popice na rok 2014 a Rozpočet sociálního fondu na rok 2014
- Rozpočtová opatření 7 - 14/2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6/2014
- Rozpočtový výhled obce Popice na období 2015 - 2016
- Schválený rozpočet obce Popice na rok 2014
- Závěrečný účet obce Popice za rok 2013
- Bankovní výpisy poř. č.: 84 - 96 k účtu vedeného u České spořitelny, a. s.
- Inventurní soupisy k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014 a Inventarizační zpráva - rok 2014 ze dne 19. 1. 2015
- Inventarizace zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Popice k 31. 12. 2014
- Mzdový list osobní č. 332 za období 3 - 6/2014 - DPP
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 268, 271, 146, 195, 228, 273, 275, 227, 274, 290, 226 za období 1 - 7/2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Popice s osobním č. 331, 271, 268, 332, 226, 333, 227, 274, 144, 195, 228, 273 a osobním č. 275 za období 8 - 12/2014
- Pokladní doklady č. 293 a č. 307 a Cestovní příkazy ze dne 13. 6. 2014 a ze dne 9. 6. 2014 - cestovné
- Výdajové pokladní doklady za červenec 2014
- Pokladní doklady č. 540 - 565 za měsíc prosinec
- Oznámení č.j.: PD-9670/2014-735 ze dne 25. 11. 2014 - zpřesnění výměry pozemku p. č. 3007
- Protokol o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku ze dne 17. 12. 2014
- Oznámení o opravě chyby v údajích katastru nemovitostí ze dne 25. 7. 2014 o zrušení vlastnického práva k pozemku ve zjednodušené evidenci pro obec a účetní doklad č. 145041
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 2. 2014 - údržba zeleně
- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 024956/14/ORR ze dne 19. 12. 2014 a účetní doklady č. 141452, 145068 a č. 143217 - UZ 311
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 024956/14/ORR ze dne 28. 7. 2014 - UZ 311
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 18. 4. 2014 - Římskokatolická farnost
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 10. 7. 2014 a účetní doklad č. 141398 - Rybářské sdružení Popice
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 30. 12. 2014 vč. záměru obce pronajmout nebytové prostory ze dne 10. 10. 2014 - Gotberg, a. s.
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 323-N-12/59 ze dne 30. 9. 2014 - SPÚ
- Smlouva o dílo č. 1/2014 ze dne 12. 3. 2014 a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1/2014 ze dne 12. 3. 2014 ze dne 30. 4. 2014 - rekonstrukce střechy na kulturním domě v Popicích
- Kupní smlouva ze dne 7. 7. 2014, Záměr č. 3/2014 na prodej pozemku ze dne 6. 6. 2014 a účetní doklad č. 145037 - prodej pozemku parc. č. 2453/3
- Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2014, Záměr č. 4/2014 na prodej pozemku ze dne 6. 6. 2014 a účetní doklad č. 145039 - prodej pozemku parc. č. 85
- Smlouva č.: HO-014130007162/001 o zřízení práva odpovídajícího věčnému břemenu ze dne 28. 11. 2013 - pozemek parc. č. 5/11
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 20. 11. 2014 a Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 11. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 38 konaného dne 18. 12. 2013, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 39 konaného dne 29. 1. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 40 konaného dne 26. 2. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 41 konaného dne 12. 3. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 42 konaného dne 26. 3. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 43 konaného dne 29. 4. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 44 konaného dne 4. 6. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 45 konaného dne 26. 6. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 46 konaného dne 3. 7. 2014 a Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 47 konaného dne 17. 7. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 48 konaného dne 28. 8. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 49 konaného dne 24. 9. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 50 konaného dne 9. 10. 2014, Zápis ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Popice konaného dne 10. 11. 2014, Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 1 konaného dne 20. 11. 2014, Zápis ze

- zasedání zastupitelstva obce Popice č. 2 konaného dne 3. 12. 2014 a Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Popice č. 3 konaného dne 17. 12. 2014
- Zápisy z kontrolního výboru ze dne 5. 5. 2014 a ze dne 17. 7. 2014
 - Zápis z 38. zasedání finančního výboru ze dne 29. 1. 2014, Zápis z 39. zasedání finančního výboru ze dne 26. 2. 2014, Zápis z 40. zasedání finančního výboru ze dne 29. 4. 2014, Zápis ze 41. zasedání finančního výboru ze dne 4. 6. 2014 a Zápis ze 42. zasedání finančního výboru ze dne 17. 7. 2014