

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BÍLÉ PODOLÍ

IČ: 00235997

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Bílé Podolí za rok 2015 bylo zahájeno dne 10. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 2. 2016
- 16. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Bílé Podolí
Bílé Podolí 12
285 72 Bílé Podolí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci městyse:

Jiří Desenský - 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:
25. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2011 - 2015 schválený v zastupitelstvu městyse 21.11.2012
- na roky 2015 - 2019 schválený zastupitelstvem městyse 19.11.2014
- na roky 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem městyse 25.11.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2015
- doložka o zveřejnění v termínu 2.12.2014 - 17.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem městyse dne 17.12.2014 bez uvedení, jaký rozpočet zastupitelstvo schvaluje
- ve skutečnosti byl rozpočet sestaven schodkový, schodek činil 14.352.600,- Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- rozpis rozpočtu na rok 2015 ze dne 19.12.2014 pro Základní školu a mateřskou školu Bílé Podolí
- Účetní závěrka roku 2014 příspěvkové organizace schválená zastupitelstvem městyse 27.5.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse 29.1.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse 22.4.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse 27.5.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse 24.6.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse 24.8.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem městyse 7.9.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem městyse 8.10.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem městyse 25.11.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem městyse 16.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednaný a schválený zastupitelstvem městyse dne 22.4.2015 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravných opatření
- doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2014 v termínu 27.3.2015 - 27.4.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2015 ze dne 23.2.2015
- k 30.4.2015 ze dne 5.5.2015
- k 30.9.2015 ze dne 10.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015 ze dne 15.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

Rozvaha

- k 30.9.2015 ze dne 15.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015 ze dne 15.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2015 ze dne 15.10.2015
- elektronická hlavní kniha za období 01 - 09/2015 - dle potřeby

- analytická předvaha za období 12/2015 ze dne 1.2.2016

Kniha došlých faktur

- k 14.10.2015
- v elektronické podobě k 31.12.2015 ze dne 25.2.2016

Kniha odeslaných faktur

- v elektronické podobě k 31.12.2015 ze dne 25.2.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100058 - 1500100151, 1500100181 - 1500100237
- odběratelská č.: 150020001 - 1500200006, 1500200009

Bankovní výpis

- č.: 28 - 58, 96 - 129, 150 - 175 k běžnému účtu č. 4126161/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 7 - 9, 12 běžnému účtu č.150864402/0300 vedeného u ČSOB a.s.
- č.: 7 - 9, 12 k účtu sociálního fondu č. 251192959/0300 vedeného u ČSOB a.s.
- č.: 9, 12 k běžnému účtu č. 43-8554390297/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 39 - 65, 80 - 88 bankovního účtu ČNB 94-5016511/0710
- č.: 1, 2 úvěrového účtu 35-1117651557/0100 KB a.s.

Účetní doklad

- č.: 1503000232, 1503000233
- č.: 1500400407
- č.: 1500500031, 1500500032, 1500500045, 1500500046, 1500500089, 1500500090, 1500500107 - 1500500110, 1500500115 - 1500500119, 1500500128

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 04, 07 - 09, 12/2015
- Stop stav pokladní hotovosti k 16.10.2015 (8:20) činil 35.479,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci hotovosti
- Stop stav cenin - stravenek v nominální hodnotě 70,- Kč k 16.10.2015 (8:25) činil 255 ks celkem v hodnotě 17.850,- Kč a souhlasil na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 1570100113 - 1570100335, 1570100470 - 1570100597, 1570100688 - 1570100728

Evidence poplatků

- Předpisný seznam TKO 2015
- Rekapitulace nezaplacených poplatků TKO k 30.9.2015 ze dne 16.10.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 07, 08/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům, schváleno zastupitelstvem městyse dne 5.11.2014
- odměny za období za období 03, 04, 07, 08/2015

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka roku 2014 městyse schválená zastupitelstvem městyse 27.5.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2015 ze dne 14.10.2015 Základní školka a Mateřská škola Bílé Podolí
- k 31.12.2015 ze dne 5.2.2016 Základní školka a Mateřská škola Bílé Podolí

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2015 ze dne 14.10.2015 Základní školka a Mateřská škola Bílé Podolí
- k 31.12.2015 ze dne 5.2.2016 Základní školka a Mateřská škola Bílé Podolí

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 2 ze dne 15.9.2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 29.9.2014 ve znění dodatku č. 1 uzavřený mezi městysem Bílé Podolí a zhotovitelem stavby "Sdružení Bílé Podolí a Zaříčany" správce BAK stavební společnost, a.s. Trutnov
- Dodatek č. 3 ze dne 15.10.2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 29.9.2014 ve znění dodatku č. 1 a č. 2 uzavřený mezi městysem Bílé Podolí a zhotovitelem stavby "Sdružení Bílé Podolí a Zaříčany" správce BAK stavební společnost, a.s. Trutnov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 176/63 o výměře 700 m² v k.ú. Lovčice, zveřejněno v termínu 10.7.2015 - 10.8.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2015 na opravu a údržbu křovinořezu a sekaček
- ze dne 21.8.2015 na opravu vodovodu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem městyse 19.2.2014
- Směrnice o dohodách o odpovědnosti č. 7/2014, účinná 1.1.2014
- Směrnice pro poskytování dotací z rozpočtu městyse Bílé Podolí č. 21/2015, schválená zastupitelstvem městyse 8.10.2015

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

- Přijatá nápravná opatření ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 ze dne 29.4.2015, odeslaná kontrolnímu orgánu 29.4.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2014, 29.1.2015, 11.3.2015, 22.4.2015, 27.5.2015, 24.6.2015, 24.8.2015, 7.9.2015, 8.10.2015, 14.10.2015, 25.11.2015, 16.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 002/2015 ze dne 14.10.2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy a mateřské školy Bílé Podolí

V kontrolovaném období městys Bílé Podolí, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Bílé Podolí:

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

▪ **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 4.2., neboť:

Účetní odpisy za rok 2015 u samostatných hmotných movitých věcí byly nesprávně účtovány na analytický účet 082 0300, správně měly být účtovány na příslušné analytické účty 082 0300, 082 0500 a 082 0600 v souladu s odpisovým plánem.

Na účtu 112 0010 (Materiál na opravy) byl dle analytické předvahy ze dne 1.2.2016 vykázán k 31.12.2015 nesprávný minusový zůstatek ve výši 1.157,- Kč.

▪ **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 8, neboť:

Nebyly vyhotoveny inventurní soupisy k jednotlivým analytickým účtům účtu:

403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

031 Pozemky

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Mimořádná splátka úvěru ve výši 5.000.000,- Kč byla nesprávně účtována minusem na položku 8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky, správně měla být účtována na položku 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků. Lze konstatovat, že výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIn 2 – 12 M k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016 nepodává informaci dle skutečnosti.

▪ **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**

§ 49 písm. e), neboť:

Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření. Na účtu 909 nemá městys k 31.12.2015 vykázán majetek předaný příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Bílé Podolí, který příspěvková organizace vykazuje na majetkových účtech 018, 022 a 028 Rozvahy.

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**

§ 3 odst. 1, neboť:

Rozpočtový výhled nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků; resp. nebyl sestaven zpravidla na období 2 - 5 let následujících po roce, na který byl sestaven roční rozpočet. respektive městyse neaktualizoval rozpočtový výhled na rok 2016 - 2019 v souvislosti s čerpání a následným splácením úvěru od 1.1.2016 na základě Smlouvy o úvěru č. 99009802446 uzavřené dne 11.12.2014 s Komerční bankou, a.s. Praha.

NAPRAVENO

zastupitelstvo městyse schválilo dne 25.11.2015 rozpočtový výhled na roky 2016 - 2020, který obsahoval údaje týkající se splácení úvěru

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Rozpočet na rok 2015 schválilo zastupitelstvo městyse 17.12.2014. Vzhledem k tomu, že rozpočet byl sestaven jako schodkový a schodek činil 14.352.600,- Kč, mělo být řečeno, jakým způsobem bude kryt.

NAPRAVENO

Rozpočet na rok 2016 schválilo zastupitelstvo městyse jako přebytkový.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Není zřejmé, zda je vedena nesprávná evidence při úhradě poplatků nebo není účtováno dle skutečnosti na účtu 315 0011.

Porovnáním pomocné evidence zaplacených a nezaplacených poplatků za TKO (Rekapitulace nezaplacených poplatků TKO k 30.9.2015 ze dne 16.10.2015) se zůstatkem na účtu 315 0011 Pohledávky za rozpočtové příjmy byl zjištěn rozdíl, který nebyl vysvětlen.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 1500500128 ze dne 16.10.2015 byly zaúčtovány změny v evidenci poplatků na základě vzniku a zániku poplatkových povinností.

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

§ 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:

Zadavatel neuveřejnil 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 Dodatek č. 2 ze dne 15.9.2015 ke Smlouvě o dílo ze dne 29.9.2014 ve znění dodatku č. 1 uzavřený mezi městysem Bílé Podolí a zhotovitelem stavby "Sdružení Bílé Podolí a Zaříčany" správce BAK stavební společnost, a.s. Trutnov

NAPRAVENO

Dodatek č. 2 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 24.11.2015, k datu konečného přezkoumání městys zveřejnil na profilu zadavatele všechny dodatky ke smlouvě o dílo včetně celkové uhrazené ceny veřejné zakázky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

▪ **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:

Závěrečný účet za rok 2013 zastupitelstvo městyse projednalo, schválilo a přijalo nápravná opatření 26.3.2014, písemná informace o přijetí nápravných opatření byla zaslána kontrolnímu orgánu až 29.7.2014.

NAPRAVENO

Písemná informace o přijetí nápravných opatření byla zaslána kontrolnímu orgánu v zákonem stanoveném termínu.

▪ **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**

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Ve výkazu Příloha sestavenému k 31.8.2014:

- v části C není vykázáno snížení stavu účtu 403
- v části D je výměra lesních pozemků a o cenění této výměry vykázáno na řádcích D6, D7, od 1.1.2014 se tyto údaje vykazují na řádcích D2 a D3
- v části N není vykázáno rozdělení mzdových nákladů dle jednotlivých druhů

NENAPRAVENO

Část "D" a "N" Přílohy sestavené k 31.12.2014 obsahují požadované údaje ve správné výši. Část "C" Přílohy sestavené k 31.12.2014 jsou vykázány zůstatky, které neodpovídají obrátům účtu 403 hlavní knihy k 31.12.2014.

Dílčí přezkoumání 2015:

Část "C" Přílohy sestavené k 30.9.2015 jsou vykázány zůstatky, které neodpovídají obrátům účtu 403 hlavní knihy k 30.9.2015.

Konečné přezkoumání 2015:

V části C nejsou vykázány obraty účtu 403 za rok 2015

§ 55, neboť:

Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku (výstavba kanalizace). Jedná se o náhradu za omezení užívání silnice ve výši 20.122,- Kč, která byla nesprávně účtována účetním dokladem č. 204 ze dne 29.10.2014 na účet 518 Ostatní služby, správně patří na účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Dále záloha ve výši 39.095,- Kč na zřízení služebnosti inženýrské sítě byla nesprávně účetním dokladem č. 205 ze dne 30.10.2014 zaúčtována na účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy, správně patří na účet 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

NAPRAVENO

Opraveno účetními doklady č.: 1503000232 a 1503000233 ze dne 31.3.2015.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Bílé Podolí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.
- Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek".
- Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu. Nebyly vyhotoveny inventurní soupisy k jednotlivým analytickým účtům účtu, 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 Pozemky.
- Účetní odpisy za rok 2015 u samostatných hmotných movitých věcí byly nesprávně účtovány na analytický účet 082 0300.
Na účtu 112 0010 (Materiál na opravy) byl dle analytické předvahy za období 12/2015 ze dne 1.2.2016 vykázán k 31.12.2015 nesprávný minusový zůstatek ve výši 1-157,- Kč.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

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

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,34 %
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 2 000 000,00 Kč.

Bílé Podolí 25. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová


.....
kontrolorka

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

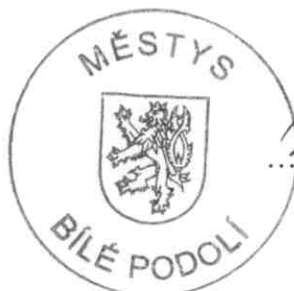
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bílé Podolí o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Desenský, starosta městyse.

Jiří Desenský
starosta městyse Bílé Podolí




.....
dne 25. 2. 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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Městys Bílé Podolí	Jiří Desenský

Upozornění:

- **Evidence majetku** - Starosta městyse byl upozorněn na nevhodnost a nepraktičnost evidence majetku, která je z větší části vedená v operativní evidenci v MS Word a Excell, a nikoli v programu na evidenci majetku, který má městys zakoupen. K datu konečného přezkoumání byl v programu na evidenci majetku KEO-DOS i v novém programu KEO 4 evidován pouze majetek vedený na účtech 021 a 022, takže odpisový plán sestavený na rok 2016 ze dne 29.1.2016 nezahrnuje odpisy dlouhodobého nehmotného majetku na účtu 019.