

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce ZBRASLAVICE IČ 00236641 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 06.12.2017

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Obec zastupovali:

Ondřej Havlovic – starosta
Ing. Jeníčková Ladislava - účetní

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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 23.11.2015
- na rok 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 21.11.2016, zveřejněn 3.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 3.11.2016 - 19.11.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 21.11.2016, schodkový, v paragrafovém členění, zveřejněn 3.3.2017
- Rozpis rozpočtu ze dne 24.11.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2017 ze dne 23.11.2016
- Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2017 ze dne 23.11.2016
- Základní škola Zbraslavice navýšení rozpočtu na rok 2017 ze dne 19.9.2017
- Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2017 ze dne 23.11.2016
- Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2017 ze dne 23.11.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 30.1.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 27.2.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 20.3.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 10.4.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 2.5.2017

- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 22.5.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 12.6.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 3.7.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 28.8.2017
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 18.9.2017
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 9.10.2017
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce 30.10.2017
- č. 13 schválené zastupitelstvem obce 13.11.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 2.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 29.3.2017 - 18.4.2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn 6.12.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2017 ze dne 13.11.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2017 ze dne 6.12.2017

Rozvaha

- k 31.10.2017 ze dne 6.12.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 18.10.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 10/2017 ze dne 30.11.2017

Kniha došlých faktur

- Výpis z fakturačních knih 2017 ze dne 4.12.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600210 - 600320, 600410 - 600536
- odběratelské faktury č.: 2017080 - 2017102, 3722010 - 3722013, 3639001 - 3639003

Bankovní výpis

- č.: 25 - 30 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 10 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 6 - 10 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 20 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 17 - 30 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710

Účetní doklad

- č.: 140004, 140005, 140007, 140011, 140015, 140022, 140023, 500001 - 500008, 800020 - 800022, 800025, 800029, 800031, 800049, 800059, 800060, 800063

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 10/2017
- stop stav pokladní hotovosti k 6.12.2017 (08:15 hod.) činil 6.094,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 770760 - 771011, 771566 - 771688

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 03, 10/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 25.1.2016 a 30.1.2017
- rekapitulace mezd za období 01, 03, 10/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 20.3.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 22.5.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 22.5.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 22.5.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 20.3.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo (nedatovaná) uzavřená se zhotovitelem V. Havlíček, elektromontážní firma Čáslav, na provedení stavby veřejného osvětlení v osadě Jamné u Ostrova, cena díla 293.262,00 Kč včetně DPH

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKOM/11384/2017-SKOM uzavřená dne 16.10.2017 s převodcem Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, nabyvatel obec Zbraslavice - pozemek p.č. 829/19 o výměře 109 m² v k.ú. Hodkov
- Kupní smlouva ze dne 29.3.2017 na prodej obecního pozemku p.č. 2532 o výměře 696 m² v k.ú. Zbraslavice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 19.5.2017 na prodej obecního pozemku p.č.2528 o výměře 620 m² v k.ú. Zbraslavice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 1.2.2017 na nákup lesního pozemku p.č. 3084 o výměře 13.277 m² v k.ú. Zbraslavice, kupující obec Zbraslavice, prodávající fyzická osoba
- Směnná smlouva uzavřená dne 11.4.2017 na směnu obecního pozemku p.č. 2256/1 o výměře 1842 m² v k.ú. Zbraslavice, směna mezi obcí a fyzickou osobou

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.5.2017 na poskytnutí osobního automobilu Škoda Felicia, RZ: KHH 67-68, dárce ČR - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje
- Darovací smlouva ze dne 20.3.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.200,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný TŘI, o.p.s. Čerčany
- Darovací smlouva ze dne 23.5.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha Bohnice
- Darovací smlouva ze dne 23.5.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha Bohnice
- Darovací smlouva ze dne 23.1.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč obci Zbraslavice, dárce VT Servis s.r.o. Praha 7
- Darovací smlouva ze dne 27.2.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč obci Zbraslavice, dárce METALCOM Kutná Hora a.s.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 11.10.2017 na pacht pozemku p.č. KN 1092/11 v k.ú. Zbraslavice o výměře 200 m², propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 2532 o výměře 696 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 22.11.2016 - 1.3.2017

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 2528 o výměře 620 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 22.11.2016 - 1.3.2017
- Záměr obce na směnu obecního pozemku p.č. 2256/1 o výměře 1842 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 21.3.2017 - 10.4.2017
- Záměr obce na pacht pozemku p.č. KN 1092/11 v k.ú. Zbraslavice o výměře 200 m², zveřejněný 19.9.2017 - 10.10.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019537/VB/1, Zbraslavice, ze dne 23.5.2017, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020140/VB/1, Zbraslavice, ze dne 19.9.2017, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-601277/VB/2, Zbraslavice, ze dne 19.9.2017, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-2337/KHT/2017 ze dne 16.10.2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu hejtmana, dotace v max. výši 30.000,- Kč na tradiční lidovou slavnost - pálení čarodějnic
- Závěrečné vyhodnocení dotace ze dne 25.9.2017
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ič. 115D312040097 vydané ČR Ministerstvem životního prostředí na protipovodňová opatření, investiční dotace ve výši 1.941.593,50 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním provozu oddílu ve výši 20.000,- Kč ze dne 1.2.2017, příjemce TJ Sokol Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním činnosti ve výši 30.000,- Kč ze dne 30.1.2017, příjemce SK Zbraslavice, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním činnosti ve výši 30.000,- Kč ze dne 1.11.2017, příjemce SK Zbraslavice, z.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2017 na kácení stromů a ořez větví
- ze dne 31.8.2017 na opravu kapličky v Rápošově
- ze dne 2.10.2017 na provedení úprav volebních místností

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 31.10.2017 - řidič
- platový výměr ze dne 31.10.2017 - mzdová účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na veřejného osvětlení v osadě Jamné u Ostrova, osloveny tři elektromontážní firmy, které podaly cenovou nabídku, zastupitelstvem obce schválena dne 12.6.2017 a 3.7.2017 nejnižší cenová nabídka od V. Havlíčka, elektromontážní firma Čáslav, cena díla 293.262,00 Kč včetně DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce 28.8.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 12.12.2016, 9.1.2017, 30.1.2017, 27.2.2017, 20.3.2017, 10.4.2017, 2.5.2017, 22.5.2017, 12.6.2017, 3.7.2017, 28.8.2017, 18.9.2017, 9.10.2017, 30.10.2017, 13.11.2017, 30.11.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 6.3.2017 u příspěvkové organizace Středisková knihovna ve Zbraslavicích

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 peněžní fond, 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.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

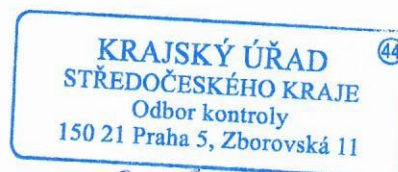
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 06.12.2017



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

OBEC ZBRASLAVICE

285 21 Zbraslavice č.p. 7

① IČ: 00236641

Dne: 06.12.2017

Ondřej Havlovic
starosta obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic

Upozornění:

- K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválená rozpočtová opatření, schválený střednědobý výhled rozpočtu. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.