

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZBRASLAVICE

IČ: 00236641
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 10. 2015
- 21. 3. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ondřej Havlovic - starosta
Miroslava Kořínková - 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 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 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:
21. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 23.11.2013
- na rok 2016 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 24.11.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 20.11.2014 - 6.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2014, schodkový, v paragrafovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2015 ze dne 16.12.2014
- Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2015 ze dne 16.12.2014
- Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2015 ze dne 16.12.2014
- Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2015 ze dne 16.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 9.2.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 2.3.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 23.3.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 13.4.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 4.5.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 25.5.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 8.6.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 31.8.2015
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 21.9.2015
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 12.10.2015
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce 2.11.2015
- č. 13 schválené zastupitelstvem obce 23.11.2015
- č. 14 schválené zastupitelstvem obce 14.12.2015
- č. 15 schválené zastupitelstvem obce 4.1.2016

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 8.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu 13.5.2015 - 29.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2015 ze dne 30.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 25.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2015 ze dne 5.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Rozvaha

- k 31.8.2015 ze dne 5.10.2015
- k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 ze dne 10.8.2015
- k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- za období 08/2015 ze dne 30.9.2015
- za období 12/2015 ze dne 5.2.2016

Kniha došlých faktur

- ze dne 1.10.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015 - číselná řada 2015XXX, číselná řada 3722XXX

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 49 - 103, 213 - 225, 289 - 398, 570 - 661
- odběratelské faktury č.: 2015061 - 2015075, 2015100 - 2015109, 3722009 - 3722017, 3722019 - 3722021

Bankovní výpis

- č.: 15 - 19, 21 - 24, 32 - 36 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 6 - 8 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 15, 16, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 15 - 33, 48 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 2, 7 běžného účtu ČS a.s. 40037-0443517359/0800

Účetní doklad

- č.: 140033 - 140045, 140079 - 140095, 333001, 333002, 500141 - 500176, 800006 - 800022, 800046 - 800052

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 08, 12/2015
- stop stav pokladní hotovosti k 5.10.2015 (9:40 hod.) činil 13.708,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 771147 - 771186, 771452 - 771563, 771925 - 772028

Evidence poplatků

- místní poplatek za komunální odpad k 7.9.2015
- místní poplatek za psi k 2.9.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02 - 05, 08, 09 /2015

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 3.11.2014 a 13.4.2015
- rekapitulace mezd za období 02 - 05, 08, 09 /2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 4.5.2015
- účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 23.3.2015
- účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 23.3.2015
- účetní závěrka příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 23.3.2015

- účetní závěrka příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 23.3.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na stavební práce "chodník ulička U Šandů" uzavřená dne 8.10.2015 se zhotovitelem VETOM Zbraslavice, s.r.o. Zbraslavice, cena díla 143.990,- Kč včetně DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 16.2.2015 na prodej obecního pozemku p.č. 2537 o výměře 592 m2 v k.ú. Zbraslavice, kupující I.H. Kutná Hora
- Kupní smlouva ze dne 5.2.2015 na prodej obecního pozemku p.č. 2178/2 o výměře 33 m2 v k.ú. Zbraslavice, kupující město Kutná Hora
- Kupní smlouva ze dne 27.3.2015 na prodej obecního pozemku p.č. 2551 o výměře 505 m2 v k.ú. Zbraslavice, kupující F.F. Zbraslavice
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2015 na prodej obecního pozemku p.č. 260/4 o výměře 258 m2 v k.ú. Lipina, kupující A.P.Praha
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKO/8947/2015-SKOM ze dne 3.9.2015 na převod pozemků p.č. 829/17 a 829/20 k.ú. Hodkov, převodce Česká republika Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 11.11.2015 na pozemek 150/1 o výměře 2751 m2 v k.ú. Velká Skalice, kupující obec Zbraslavice, prodávající Záveská a spol., v.o.s., Praha 5 jako správce konkurzní podstaty úpadce Státní statek Čáslav

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.7.2015 na poskytnutí finančního daru 30.000,- Kč, obdarovaný TJ Sokol Zbraslavice, oddíl kopané Zbraslavice

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva na nebytové prostory ze dne 14.4.2015 na pronájem nebytových prostor - dílna p.č. 1206 Zbraslavice, nájemce T.D. Zbraslavice
- Nájemní smlouva na nebytové prostory ze dne 9.9.2015 na pronájem nebytových prostor o celkové výměře 36,50 m2 v č.p.329 Zbraslavice - zdravotní středisko, nájemce LCC domácí péče, s.r.o. Praha
- Smlouva o pachtu ze dne 1.9.2015 na část pozemku p.č. 66/1 o výměře 1587 m2 v k.ú. Lipina, propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř J.L. Lipina
- Smlouva o pachtu ze dne 24.11.2015 na rybník na pozemku p.č.1632/11 v k.ú. Zbraslavice, propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 2178/2 o výměře 33 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 7.10.2014 - 28.10.2014
- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 2537 o výměře 592 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 1.7.2014 - 26.8.2014
- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 2551 o výměře 505 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 3.3.2015 - 24.3.2015
- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 260/4 o výměře 258 m2 v k.ú. Lipina, zveřejněný 10.2.2015 - 3.3.2015
- Záměr obce na pronájem dílny na p.č. 1206 o výměře 140 m2 v k.ú. Zbraslavice zveřejněný 24.3.2015 - 14.4.2015
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 66/1 o výměře 1587 m2 v k.ú. Lipina, zveřejněný 1.7.2015 - 1.9.2015

- Záměr na pronájem na rybníčka Pekárek na pozemku p.č. 1632/11 o výměře 1047 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 3.11.2015 - 24.11.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6004094/VB/2, Zbraslavice - knn, demontáž nn k čp. 96 ze dne 13.1.2015, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6003978/VB/1, Útěšenovice - NN výměna za AES v trase ze dne 11.2.2015, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6003765/VB/1, Zbraslavice - (dotčené nemovitosti uvedené v čl. I. této smlouvy) ze dne 25.11.2015, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb. ve výši 10.000,- Kč na uspořádání oslav 140 let SDH Zbraslavice uzavřená dne 7.7.2015, poskytovatel DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce
- Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu DSO Mikroregion Zbraslavice a sdružené obce na základě Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2015 ze dne 20.8.2015
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Opravy a rekonstrukce hasičských zbrojnic uzavřená dne 3.10.2014
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování Akce na rok 2014 ze dne 16.9.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné zabezpečení nákladů na rekondiční a edukční pobyty diabetiků ve výši 1.000,- Kč ze dne 27.7.2015, příjemce Svaz diabetiků ČR
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné zabezpečení nákladů spojených s pořádáním slavnostní akce 140 let od založení hasičského sboru ve výši 20.000,- Kč ze dne 7.7.2015, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Zbraslavice

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2015 na kopírování a archivaci úředních dokumentů
- ze dne 14.5.2015 na práce související s akcemi SPOZ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na realizaci akce "chodník ulička U Šandů", předloženy dvě cenové nabídky, smlouva o díle uzavřena s firmou, která podala nejnižší nabídku

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 2.6.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 15.12.2014, 12.1.2015, 9.2.2015, 2.3.2015, 23.3.2015, 13.4.2015, 4.5.2015, 25.5.2015, 8.6.2015, 30.6.2015, 31.8.2015, 21.9.2015, 12.10.2015, 2.11.2015, 23.11.2015, 14.12.2015, 4.1.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 5.3.2015 u příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17.3.2015 u příspěvkové organizace Středisková knihovna ve Zbraslavicích
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 3.3.2015 u příspěvkové organizace Materská škola Na kopečku Zbraslavice

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2015 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	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

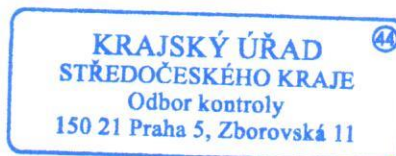
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 145 434,00 Kč.

Zbraslavice 21. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 zjištění 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 Zbraslavice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ondřej Havlovic, starosta obce.

Ondřej Havlovic
starosta obce Zbraslavice



OBEC ZBRASLAVICE
285 21 Zbraslavice č.p. 7
IČ: 00236641

.....
dne 21. 3. 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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic