

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 103011/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_082237/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce ZBRASLAVICE IČ 00236641 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10.11.2014

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: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský**

Obec zastupovali:

Ondřej Havlovic - starosta
Miroslava Kořínková - hlavní 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.

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 2013 - 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2011
- na rok 2015 - 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 23.11.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněný v termínu 7.11.2013 - 25.11.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014, schválený zastupitelstvem obce dne 25.11.2013
- schodkový, v paragrafovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2014 ze dne 26.11.2013
- Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2014 ze dne 26.11.2013
- Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2014 ze dne 26.11.2013
- Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 ze dne 8.4.2014 - Základní škola Zbraslavice
- Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 ze dne 8.4.2014 - Mateřská škola Zbraslavice
- Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 ze dne 8.4.2014 - Školní jídelna Zbraslavice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 13.1.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 3.2.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 24.2.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 17.3.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 19.5.2014

- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 9.6.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2014
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 25.8.2014
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 15.9.2014
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 6.10.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 19.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný v termínu 22.4.2014 - 7.5.2014
- Účetní závěrka za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 7.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014

Rozvaha

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014

Hlavní kniha

- v elektronické formě za období 01 - 10/2014 dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ze dne 10.11.2014

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 10.11.2014

Faktura

- dodavatelské faktury č. 159 - 197, 374 - 454
- odběratelské faktury č. 2014038, 2014039, 2014072, 2014088 - 2014095

Bankovní výpis

- č.: 13, 14, 24 - 27 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 10 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 6, 7, 10 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 17 - 20 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 30 - 37 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710

Účetní doklad

- č. 800006, 800015, 800035, 800041, 800044, 800053, 800059, 800061, 800066, 800074

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 06, 07/2014
- stop stav pokladní hotovosti k 10.11.2014 (9:37) činil 24.994,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č. 771300 - 771398, 770414 - 770562

Evidence poplatků

- místní poplatek za komunální odpad v elektronické podobě

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 08/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 13.1.2014
- rekapitulace mezd za období 02, 08/2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 7 ze dne 16.9.2014 uzavřená se zhotovitelem Tomáš Havlíček, Čáslav na akci "Oprava a výměna svítidel veřejného osvětlení v osadě Rápošov"
- Smlouva o dílo na dodávku materiálu ze dne 24.9.2014 uzavřená se zhotovitelem VETOM Zbraslavice s.r.o. Zbraslavice na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Zbraslavice"

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

- Kupní smlouva ze dne 1.9.2014 na prodej obecního pozemku č.p. 1963 o výměře 752 m² v k.ú. Zbraslavice, kupující PADIDIVER s.r.o. Praha 2
- Kupní smlouva ze dne 3.10.2014 na prodej obecního pozemku č.p. 2538 a 2541 o výměře 569 m² v k.ú. Zbraslavice, kupující L.A. Zbraslavice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.8.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 27.000,- Kč obci Zbraslavice na nákup konvektomatu pro Školní jídelnu, dárce obec Černín
- Darovací smlouva ze dne 11.8.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 40.500,- Kč obci Zbraslavice na nákup konvektomatu pro Školní jídelnu, dárce obec Bohdaneč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 26.8.2014 na pozemek p.č. 2532 o výměře 696 m² v k.ú. Zbraslavice, pachtýř J.C. Zbraslavice
- Smlouva o pachtu ze dne 26.8.2014 na pozemek p.č. 2551 o výměře 505 m² v k.ú. Zbraslavice, pachtýř F.F. Zbraslavice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 505/5 o výměře 727 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 15.9.2010 - 6.10.2010
- Záměr obce na prodej obecního pozemku č.p. 2538 a 2541 o výměře 569 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 26.8.2014 - 16.9.2014
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 2532 o výměře 696 m² v k.ú. Zbraslavice zveřejněný 1.7.2014 - 26.8.2014
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 2551 o výměře 505 m² v k.ú. Zbraslavice zveřejněný 1.7.2014 - 26.8.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6003371/VB/1 Zbraslavice ze dne 20.5.2014, povinný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2014 na opravu věžních hodin
- ze dne 1.7.2014 na vyklizení skladových prostor

Dokumentace k veřejným zakázkám

- malého rozsahu na akci "Oprava a výměna svítidel veřejného osvětlení v osadě Rápošov"
- malého rozsahu na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Zbraslavice"

Vnitřní předpis a směrnice

- statut sociálního fondu ze dne 12.11.2013 platný od 1.1.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 25.11.2013, 13.1.2014, 3.2.2014, 24.2.2014, 17.3.2014, 7.4.2014, 28.4.2014, 19.5.2014, 9.6.2014, 30.6.2014, 25.8.2014, 15.9.2014, 6.10.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 6.3.2014 u příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 24.2.2014 u příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

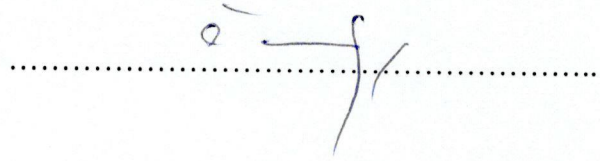
**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při předchozím dílčím přezkoumání
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.**

Dne 10.11.2014

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

 OBEC ZBRASLAVICE

285 21 Zbraslavice č.p. 7
Ondřej Havlovic Č: 00236641
starosta obce

Dne: 10.11.2014

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic