

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082237/2014/KUSK
Čj.: 103012/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.4.2015
- 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).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
28. 4. 2015.

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
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce 24.11.2014
- č. 13 schválené zastupitelstvem obce 15.12.2014
- č. 14 schválené zastupitelstvem obce 12.1.2015

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 19.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu 22.4.2014 - 7.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014
- k 31.12.2014 ze dne 23.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014
- k 31.12.2014 ze dne 5.2.2015

Rozvaha

- k 31.10.2014 ze dne 10.11.2014
- k 31.12.2014 ze dne 5.2.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 5.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- v elektronické formě za období 01 - 10/2014 dle potřeby
- analytická za období 12/2014 ze dne 5.2.2015

Kniha došlých faktur

- ze dne 10.11.2014, ze dne 4.2.2015

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 10.11.2014

Faktura

- dodavatelské faktury č. 159 - 197, 374 - 454, 530 - 630
- odběratelské faktury č. 2014038, 2014039, 2014072, 2014088 - 2014102

Bankovní výpis

- č.: 13, 14, 24 - 27, 34 - 36 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 6, 7, 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 17 - 20, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 30 - 37, 40 - 45 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710

Účetní doklad

- č.: 800006, 800015, 800035, 800041, 800044, 800053, 800059, 800061, 800066, 800074
- č.: 500164 - 500183

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 06, 07, 12/2014
- 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, 771914 - 772013

Evidence poplatků

- místní poplatek za komunální odpad v elektronické podobě

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 08, 10, 11, 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 13.1.2014 a 3.11.2014
- rekapitulace mezd za období 02, 08, 10, 11, 12/2014

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 7.4.2014
- Tabulka č. 3 ze dne 23.1.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutým obcím prostřednictvím kraje

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 p.č. 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 p.č. 2538 a 2541 o výměře 569 m2 v k.ú. Zbraslavice, kupující L.A. Zbraslavice
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2014 na nákup pozemku p.č. 3495 o výměře 16 m2 v k.ú. Zbraslavice
- Souhlasné prohlášení ze dne 22.4.2014 uzavřené s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2014 na prodej obecního pozemku p.č. 1679/2 o výměře 2 m2 a nákup pozemku p.č. 907/14 o výměře 67 m2, vše k.ú. Zbraslavice, kupující a prodávající J.Ch. 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 obce na prodej obecního pozemku č.p. 1679/2 o výměře 6 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 7.10.2014 - 28.10.2014
- 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

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o finančním příspěvku ze dne 28.11.2014, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Zbraslavice

Dohody o provedení práce

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

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr zaměstnance osobní číslo 2
- platový výměr zaměstnance osobní číslo 30

Smlouvy ostatní

- Smlouva o umožnění realizovat stavbu č. 14/1013/KH/RU/SS uzavřená dne 6.6.2014 s vlastníkem pozemku Středočeským krajem

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, 3.11.2014, 24.11.2014, 15.12.2014, 12.1.2015 - 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
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9.12.2014 u příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 2.12.2014 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 Mateřská škola Na kopečku Zbraslavice

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 2014 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:

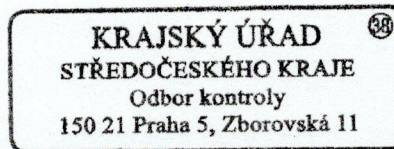
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

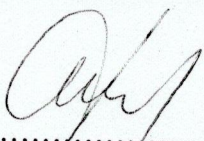
Zbraslavice 28. 4. 2015

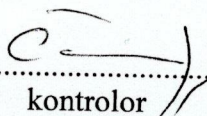
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolor

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. 3 písm. l) 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, pan Ondřej Havlovic, starosta obce.

Ondřej Havlovic
starosta obce Zbraslavice



dne 28. 4. 2015



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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic