

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Doubravčice za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2014
- 18.5.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubravčice
Doubravčice 94
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Jiří Černovský (dne 4.9.2014)
Bc. Marie Milanovičová (dne 4.9.2014)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 18.5.2015)

Zástupci obce:

Jaroslav Prkno - starosta
Iva Pášová - hlavní četní

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: 18.5.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.12.2013 do 27.12.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2013 jako přebytkový, přebytek bude použit na splátky půjčky a úvěru

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 16.1.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 17.2.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.3.2014
- č. 3 schválené starostou obce dne 27.3.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014
- č. 5 schválené starostou obce dne 20.5.2014
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- č. 7 schválené starostou obce dne 21.7.2014
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.8.2014
- č. 9 schválené starostou obce dne 25.8.2014
- č. 10 schválené starostou obce dne 23.9.2014
- č. 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.10.2014
- č. 12 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2014
- č. 13 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.4.2014 do 2.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.7.2014, 31.12.2014 (datum tisku 25.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 11.2.2015)

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 11.2.2015)

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.6.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 11.2.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Kniha došlých faktur

- od 1.1.2014 do 4.5.2014 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 177 - 198, 323 - 358
- faktury vystavené č. 33, 34

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 427918339/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č. 7 ze dne 31.7.2014, č. 12 ze dne 31.12.2014 - výpisy jsou měsíční
- k dotačnímu účtu č. 94-5412151/0710 vedenému u České národní banky, a.s., od výpisu č. 38 ze dne 10.12.2014 do výpisu č. 41 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 14-801-00585 - 14-801-00674, č. 14-801-01007 - 14-801-01105
- k dotačnímu účtu: č. 14-805-00042 - 14-805-00046
- k pokladně: č. 14-701-00189 až č. 14-701-00257, č. 14-701-00369 - 14-701-00377
- k došlým fakturám: č. 14-001-00177 - 00198
- k vystaveným fakturám: č. 14-002-00033, 14-002-00034

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, prosinec 2014
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 4.9.2014 činí Kč 37.292,00 (doklad č. 14-701-00306 v 8:25 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-701-00189 ze dne 2.5.2014 až č. 14-701-00257 ze dne 30.6.2014, č. 14-701-00369 ze dne 5.12.2014 až č. 14-701-00377 ze dne 29.12.2014

Evidence majetku

- vedena v programu KEO se stavem k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva obce Doubravčice za rok 2014 ze dne 28.1.2015
- Příloha č. 1 ke Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků č. 1/2012 - Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014
- Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 3.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 30.12.2014 (kat. území č. 631205 Doubravčice LV 10001, 104, 100, 1416, 1478, 1465, 75, 1391, kat. území č. 736287 Hradešín LV 447)
- Protokoly o vyřazení majetku za rok 2014

Mzdová agenda

- výplatnice za období 5-7/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Doubravčice za rok 2013, účetní závěrka schválena na jednání zastupitelstva dne 20.3.2014
- Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Doubravka, účetní závěrka schválena na jednání zastupitelstva dne 20.3.2014

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 10.7.2014, směna pozemku p.č. 971/1 v k.ú. Doubravčice - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- Kupní smlouva ze dne 30.12.2014 (obec kupující) uzavřená s p. T.P. na pořízení pozemku parc. č. 79/8 - zahrada o výměře 85 m² v k.ú. Doubravčice v ceně pořízení Kč 1.000,-. Pořízení pozemku bylo schváleno na jednání zastupitelstva dne 29.12.2014.
- Kupní smlouva ze dne 23.9.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. L.J. na prodej pozemkové parcely č. 164/217 o výměře 26 m² (lesní pozemek) a č. 164/219 o výměře 54 m² (orná půda) v k.ú. Doubravčice za sjednanou kupní cenu ve výši Kč 24.000,-. Uzavření smlouvy o prodeji pozemků schváleno na jednání zastupitelstva dne 22.9.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/10 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/16 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- Darovací smlouva uzavřená dne 10.7.2014, obec jako obdarovaný, předmětem daru je pozemek p.č. 386/6 a p.č. 386/32 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu vodohospodářských děl a souborů zařízení k zajištění rozvodu a dodávky pitné vody a odvádění a čištění odpadních a dešťových vod uzavřená dne 5.5.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.5.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směřnit pozemky zveřejněn od 16.8.2013 do 30.8.2013
- na prodej pozemkové parcely č. 164/217 o výměře 26 m² (lesní pozemek) a č. 164/219 o výměře 54 m² (orná půda) v k.ú. Doubravčice, zveřejněn dne 24.5.2013

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 14.2.2014 (obec zapůjčitel) uzavřená s firmou Zepris, s.r.o., Praha 4, IČ 25117947 ve výši Kč 13.350.000,- za účelem úhrady faktur na akci Vodovod Doubravčice vystavených společností Alstap s.r.o. Schválení smlouvy o půjčce schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0071/RRSC/2014 uzavřená dne 20.5.2014 - dotace z ROP v maximální výši Kč 3.625.090,27 na realizaci projektu "Zvýšení kapacity MŠ Doubravčice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- paní P.Š. ze dne 2.1.2014, úklid kanceláře (130 hodin)
- paní A.V. ze dne 29.4.2014, administrativní pomoc při volbách EP 2014 (28 hodin)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o investičním příspěvku č. 6/2014 ze dne 23.9.2014 (obec příjemce) uzavřená s pí I.R. na investiční příspěvek ve výši Kč 150.000,- na rozvoj občanské vybavenosti. Přijetí příspěvku schváleno na jednání zastupitelstva dne 9.5.2011.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2014 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena na jednání zastupitelstva obce dne 22.9.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 27.12.2013 (rozpočet na rok 2014), 14.2.2014, 20.3.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013 a účetní závěrky Mateřské školy Doubravka za rok 2013), 2.5.2014, 7.7.2014, 19.8.2014, 22.9.2014, 4.11.2014 (ustavující), 3.12.2014, 29.12.2014

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u MŠ Doubravka č. 1/2014 ze dne 26.8.2014

Nespecifikován

- Notářský zápis ze dne 27.3.2014 - Zakladatelská listina Technické služby s.r.o. Doubravčice 94

Tabulka finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí

- ze dne 2.2.2015

V kontrolovaném období obec Doubravčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, 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, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doubravčice:

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 Doubravčice 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	4,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	222,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

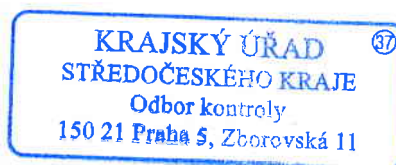
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 255 710,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Doubravčice 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

Jaroslav Petrák
.....
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. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

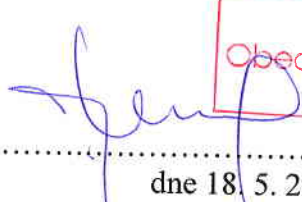
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubravčice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Prkno, starosta obce.

Jaroslav Prkno
starosta obce Doubravčice


.....
dne 18. 5. 2015

Obec DOUBRAVČICE

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	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	obec Doubravčice	Jaroslav Prkno