

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Doubravčice za rok 2018 bylo zahájeno dne 27. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 2. 2019
- 12. 11. 2018

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. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubravčice
Obecní 94
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 12.11.2018)

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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

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 hospodář 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28. 2. 2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2020, schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.3.2017, zveřejněn dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2017 do 19.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 jako přebytkový, přebytek bude použit na splátky úvěru a půjčky, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- schválená zastupitelstvem:
 - č. 6 dne 11.6.2018, zveřejněno dne 26.6.2018
 - č. 11 dne 8.11.2018, zveřejněno dne 9.11.2018
 - č. 12 dne 8.11.2018, zveřejněno dne 9.11.2018
 - č. 14 dne 20.12.2018, zveřejněno dne 15.1.2019
- schválená starostou obce (změna rozpisu rozpočtu):
 - č. 1 dne 22.1.2018, zveřejněno dne 22.1.2018
 - č. 2 dne 23.2.2018, zveřejněno dne 23.2.2018
 - č. 3 dne 13.3.2018, zveřejněno dne 6.4.2018
 - č. 4 dne 18.4.2018, zveřejněno dne 15.5.2018
 - č. 5 dne 11.5.2018, zveřejněno dne 4.6.2018
 - č. 7 dne 25.6.2018, zveřejněno dne 10.7.2018
 - č. 8 dne 26.7.2018, zveřejněno dne 3.8.2018
 - č. 9 dne 3.8.2018, zveřejněno dne 27.8.2018
 - č. 10 dne 24.9.2018, zveřejněno dne 19.10.2018
 - č. 13 dne 9.11.2018, zveřejněno dne 10.12.2018
 - č. 15 dne 27.12.2018, zveřejněno dne 15.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.5.2018 do 11.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2018 (datum odeslání do CSUIS 13.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (datum odeslání do CSUIS 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 18.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 18.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO - do č. DF-000435/18 ze dne 20.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- v modulu KEO - do č. VF-0089/18 ze dne 31.12.2018

Faktura

- faktury došlé - č. 89 až č. 93, č. 100 až č. 109, č. 113 až č. 130, č. 135 až č. 136, č. 210 až č. 212, č. 222 až č. 293, č. 382 až č. 387, č. 389, č. 392 až č. 408, č. 411 až č. 417
- faktury vydané - č. 4/18, č. 10/18, č. 13/18 - č. 17/18, č. 27/18 až č. 46/18, č. 58/18, č. 62/18 až č. 63/18, č. 65/18 až č. 66/18, č. 68/18, č. 71/18 až č. 81/18

Bankovní výpis

- k účtu č. 427918339/0800, Česká spořitelna, a.s. (ZBÚ) - č. 004 za období 1.4.2018 - 30.4.2018, č. 007 za období 1.7.2018 - 31.7.2018 až č. 008 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-5412151/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 13.4.2018 až č. 15 ze dne 30.4.2018 č. 28 ze dne 10.7.2018 až č. 34 ze dne 31.8.2018, č. 49 ze dne 4.12.2018 až č. 52 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 4200541467/6800, Sberbank CZ, a.s., č. 4/2018 za období 1.4.2018 - 30.4.2018, č. 7/2018 za období 29.6.2018 - 31.7.2018 až č. 8/2018 za období 31.7.2018 - 31.8.2018, č. 12/2018 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 263340864/0300, Československá obchodní banka, a.s., (úvěr), č. 2018/6 za období 1.7.2018 - 31.7.2018 až č. 2018/7 za období 1.8.2018 - 31.8.2018
- k účtu č. 427918339/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 4 za období 1.4.2018 - 30.4.2018, č. 2018/7 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 2018/11 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 42278449/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), č. 13 za období 1.7.2018 - 15.7.2018 až č. 14 za období 16.7.2018 - 31.7.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 24 až č. 111 (duben - červen), č. 199 až č. 215 (prosinec)
- k účtu č. 427918339/0800 - č. 1 - č. 118 (duben), č. 1 - č. 88 (červenec), č. 1 - č. 83 (srpen), č. 1 až č. 114 (prosinec)
- k účtu č. 94-5412151/0710 - č. 1 - č. 2 (duben), č. 1 - č. 5 (červenec), č. 1 - 6 (srpen), č. 1 až č. 5 (prosinec)
- k účtu č. 4200541467/6800 - č. 1 - 4 (duben), č. 1 - 5 (červenec), č. 1 - 2 (srpen), č. 1 až 5 (prosinec)
- k účtu č. 263340864/0300 - č. 1 - 7 (srpen)
- k účtu č. 427918339/0300 - č. 1 - 8 (duben), č. 1 - 3 (červenec), č. 1 až 6 (prosinec)

Pokladní kniha (deník)

- za období duben - červen, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 12.11.2018 v 10 hodin 39 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 18.465,00, který souhlasí na pokladnu (poslední doklad č. 187/18 ze dne 6.11.2018)

Pokladní doklad

- č. 24 ze dne 4.4.2018 až č. 111 ze dne 28.6.2018, č. 199 ze dne 3.12.2018 až č. 215 ze dne 20.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel, zejména poplatek ze psů, poplatek za odpady

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO4 k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2018, zejména: Plán inventur za rok 2018 ze dne 20.12.2018, proškolení členů inventarizační komise provedeno dne 20.12.2018, Inventarizační zpráva obce za rok 2018 ze dne 23.1.2019, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018, protokoly o vyřazení majetku

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 8 - 10/2018 (pí A.K., M.Ž., L.L.)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listky za období 06-09/2018 - uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za r. 2017 ze dne 13.3.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 24.9.2018, kterou obec kupuje p. č. 341/35 o výměře 94 m² v k.ú. Doubravčice, prodávající fyzické osoby, o koupi rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11.6.2018
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2018, kterou obec kupuje 1/2 p.č. 335/2 o výměře 728 m², celé p.č. 335/45 o výměře 1022 m² a p.č. 335/46 o výměře 1109 m², vše v k.ú. Doubravčice, prodávající fyzická osoba, o koupi rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11.6.2018
- Kupní smlouva ze dne 7.5.2018, kterou obec prodává p.č. 374/70 o výměře 296 m² v k.ú. Doubravčice, kupující fyzické osoby, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017
- Kupní smlouva ze dne 7.5.2018, kterou obec prodává p.č. 342/132 o výměře 343 m² v k.ú. Doubravčice, kupující fyzická osoba, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2018

Darovací smlouvy

- č. S-6947/MJT/2018 ze dne 21.11.2018 (obec obdarovaná) uzavřená se Středočeským krajem na pozemky p.č. 988/4 - 988/22, 1001/3 a 1001/4 v k.ú. Doubravčice v účetní hodnotě Kč 34.249,10. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 7.5.2018, kterou obec prodává p.č. 374/70 o výměře 296 m² v k.ú. Doubravčice - zveřejněn ve dnech 21.6. - 10.7.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 7.5.2018, kterou obec prodává p.č. 342/132 o výměře 343 m² v k.ú. Doubravčice - zveřejněn ve dnech 17.1. - 2.2.2018

Smlouvy o přijetí úvěru

- č. 0334/18/5672 uzavřená dne 8.3.2018, úvěr ve výši Kč 9.466.099,00 na "Zvýšení kapacity MŠ Doubravčice - II. etapa" - přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 16.1.2018
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 0334/18/5672 ze dne 14.9.2018

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 17.9.2018, zápůjčitel ZEPRIS s.r.o., Kč 1.300.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby ze dne 11.9.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k p.č. 990/1 - úplatně - Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017 na období od 2.1. do 31.12.2018 uzavřená s pí A.K., úklid prostor kanceláří obecního úřadu, WC a chodby - v rozsahu 130 hodin

- ze dne 29.12.2017 na období od 2.1. do 31.12.2018 uzavřená s pí M.Ž., úklid prostor sálu Kulturního domu, WC a pódia - v rozsahu 90 hodin
- ze dne 29.12.2017 na období od 2.1. do 31.12.2018 uzavřená s pí JUDr. L.L., vedení kroniky obce Doubravčice - v rozsahu 120 hodin

Smlouvy ostatní

- Smlouva o investičním příspěvku č. 1/2018 ze dne 13.2.2018, kterou fyzická osoba poskytuje obci investiční příspěvek ve výši Kč 150.000,00 na stavbu nové infrastruktury v obci
- Smlouva o investičním příspěvku č. 19/2018 ze dne 29.3.2018, kterou fyzická osoba poskytuje obci investiční příspěvek ve výši Kč 150.000,00 na stavbu nové infrastruktury v obci

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

- ze dne 19.12.2017 (rozpočet), 16.1., 13.3. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017), 11.6. (schválení účetní závěrky MŠ Doubravka za rok 2017, závěrečný účet), 10.9. a 1.11. (ustavující zasedání), 8.11. a 20.12.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2018 ze dne 2.10.2018

V kontrolovaném období obec Doubravčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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, neuskutečnila žádné veřejné zakázky ani malého rozsahu.

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 2018 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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,34 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 16 000,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 38 421 388,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

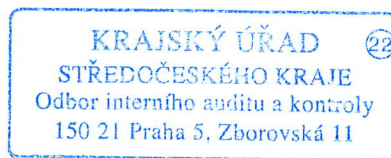
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubravčice 28. 2. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák



.....
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. 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 interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

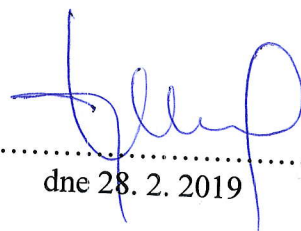
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 interního auditu a 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 28. 2. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Doubravčice	Jaroslav Prkno