

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_076001/2017/KUSK  
Čj.: 000361/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DOUBEK

IČ: 00640255

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.02.2018
- 04.12.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubek  
Doubek 77  
251 01 Říčany u Prahy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek (5.2.2018)  
Irena Kovářiková (5.2.2018)  
Helena Lišková  
Jiřina Šamanová

#### Zástupci obce:

JUDr. Zdeněk Pospíšil - starosta  
Lenka Čížková - místostarostka  
(5.2.2018)  
Renata Kuprová - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníckými 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,
- 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
05.02.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2015

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2016 na leden až březen 2017 s tím, že čerpání rozpočtu v roce 2017 bude ve výši 3/12 rozpočtu roku 2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 7.3.2017 - 21.3.2017 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.3.2017 jako vyrovnaný se závaznými ukazateli v rámci paragrafů, v odvětvové třídění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 22.3.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2017, zveřejněno dne 27.9.2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2017, zveřejněno dne 30.11.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněno dne 22.1.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 13.6.2017 - 28.6.2017 na pevné i elektronické úřední desce

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2017 ze dne 19.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 29.11.2017 do faktury č. 2700127, 31.12.2017 do faktury č. 2700146 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 15.11.2017 do faktury č. 201700021 - dle potřeby

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 2700035 ze dne 5.4.2017 - č. 2700043 ze dne 12.4.2017, č. 2700055 ze dne 6.6.2017 - č. 2700064 ze dne 29.6.2017, č. 2700091 ze dne 1.9.2017 - č. 2700100 ze dne 11.9.2017, č. 2700128 ze dne 4.12.2017 - č. 2700138 ze dne 8.12.2017
- dle knihy vydaných faktur - č. 201700010 ze dne 5.4.2017 - č. 201700015 ze dne 9.8.2017, č. 201700017 ze dne 30.8.2017 - č. 201700021 ze dne 15.11.2017

### **Bankovní výpis**

- č. 427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., (ZBÚ) - č. 4 za období od 1.4.2017 - do 30.4.2017, č. 6 za období od 1.6.2017 - do 30.6.2017, č. 009 za období od 1.9.2017 - do 30.9.2017, č. 012 za období od 1.12.2017 - do 31.12.2017

- č. 35-0427768369/0800 vedenému u České Spořitelny (podúčet) - č. 3 za období od 1.3.2017 - do 31.3.2017 - č. 4 za období od 1.4.2017 - do 30.6.2017, 005 za období od 1.7.2017 - do 31.12.2017
- č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky (dotační) - č. 7 ze dne 10.4.2017 - č. 8 ze dne 28.4.2017, č. 11 ze dne 20.6.2017 - č. 12 ze dne 30.6.2017, č. 17 ze dne 19.9.2017 - č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 24 ze dne 5.12.2017 - č. 27 ze dne 29.12.2017
- č. 19-427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (příspěvky) - č. 1 za období od 1.1.2017 - do 30.4.2017,

#### **Účetní doklad**

- č. 427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., (ZBÚ) - č. 110050 - č. 110064, č. 110076 - č. 110089, 110112 - č. 110122, č. 110144 - č. 110153
- č. 35-0427768369/0800 vedenému u České Spořitelny (podúčet) - č. 130003 - č. 130004, č. 130005
- č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky (dotační) - č. 120007 - č. 120008, č. 120011 - č. 120012, 120017 - č. 120018, č. 120024 - č. 120027
- č. 19-427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. (příspěvky) - č. 190001

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání ve 12.40 hod. činí Kč 35 246,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- za měsíc duben, červen, září a prosinec 2017

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc duben 2017, červen 2017, září 2017 a prosinec 2017
- č. P 162 ze dne 3.4.2017 - č. 172 ze dne 26.4.2017, č. P 133 ze dne 7.6.2017 - č. P 139 ze dne 28.6.2017, č. P 150 ze dne 6.9.2017 - č. P 157 ze dne 20.9.2017, č. P 167 ze dne 13.12.2017 - č. P 168 ze dne 13.12.2017
- č. V 16 ze dne 5.4.2017 - č. V 18 ze dne 26.4.2017, č. V 23 ze dne 4.6.2017 - č. V 26 ze dne 28.6.2017, č. V 37 ze dne - č. V 40 ze dne 20.9.2017, č. V 54 ze dne 6.12.2017 - č. V 59 ze dne 20.12.2017

#### **Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 - zejména: Plán inventur na rok 2017 ze dne 20.12.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2017, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017, výpis z LV 10001 pro obec Doubek - k.ú. Doubek, Mukařov u Říčan a Hradešín k 31.12.2017 – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31.1.2018.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc duben, květen a červen

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 29.6.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.3.2017. p. J.M. jako prodávající, obec Doubek jako kupující. Předmětem smlouvy je p.č. 66/41 o výměře 73m<sup>2</sup> v k.ú. Doubek. Schváleno zastupitelstvem obce dne 12.8.2015.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17.8.2017. Ministerstvo životního prostředí ČR jako poskytovatel, obec Doubek jako účastník. Název projektu " Kanalizace a ČPV v obci Doubek". Na rok 2017 výše dotace Kč 4,009.033,50. – Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2017. Obec Doubek poskytuje Sboru dobrovolných hasičů dotaci ve výši Kč 20.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2017 uzavřená s pí V.H. na práci kronikářky od 1.1 do 31.12.2017. Odměna ve výši Kč 6.000,00

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Bankovní úvěr na dofinancování akce - Kanalizace a ČOV v obci Doubek". Výzva zveřejněna dne 26.1.2017 ( prodloužení lhůty), s termínem podání nabídek do 6.2.2017. Předložen Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 20.2.2017. Vybrána nabídka od České spořitelny. Doporučení výběrové komise schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2017. Smlouva o úvěru s vybraným uchazečem podepsána dne 15.3.2017. Výše úvěru Kč 15 000 000,00. Smlouva o úvěru zveřejněna na Profilu zadavatele dne 22.3.2017.
- Složka poptávkového řízení " Koupě zahradního traktoru". Výzva zveřejněna dne 7.3.2017, s termínem podání nabídek do 22.3.2017. Předložen Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 28.3.2017. Ze 4 poptaných vybrána nabídka firmy Strom Praha a.s., s nabídkovou cenou Kč 136.108,00 bez DPH. Doporučení výběrové komise schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017. Kupní smlouva s vybraným uchazečem podepsána dne 7.4.2017. Cena v Kupní smlouvě je shodná s nabídkovou cenou. Postupováno v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Doubek.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- zaslána na KÚSK datovou zprávou dne 12.7.2017

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 17/2016 ze dne 13.12 (provizorium), č. 1 ze dne 10.1.2017, č. 2 ze dne 7.2.2017, č. 3 ze dne 28.2.2017, č. 4 ze dne 9.3.2017, č. 5 ze dne 21.3.2017( rozpočet), č. 6 ze dne 29.3.2017, č. 7 ze dne 11.4.2017, č. 8 ze dne 24.4.2017, č. 9 ze dne 25.4.2017, č.10 ze dne 3.5.2017, č. 11 ze dne 29.5.2017, č. 12 ze dne 7.6.2017, č. 13 ze dne 29.6.2017 ( účetní závěrka a závěrečný účet), č. 14 ze dne 17.8.2017, č. 15 ze dne 26.9.2017, č. 16 ze dne 8.11.2017, č.17 ze dne 29.11.2017 a č. 18 ze dne 20.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Doubek, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Doubek:

**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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

#### **▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

##### **§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce na prodej části pozemku přiléhajícímu k domu č.p. 81 nebyl označen údaji dle katastrálního zákona, tj. označením čísla pozemku, výměrou, druhu pozemku a označením příslušného katastru nemovitosti. (ke kupní smlouvě ze dne 22.6.2016).

##### **NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové nápravné opatření. S účinností od 1.7.2017 budou všechny záměry na prodej pozemků označeny údaji dle katastrálního zákona.*

#### **▪ Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů**

##### **§ 147a odst. 1,2, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. tj. ke dni uzavření dodatku č. 1, neboť Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Stavitelství VKD s.r.o., Mnichovice byla uzavřena dne 17.7.2016 na částku Kč 495.418,- a dnem 29.8.2016 byl uzavřen dodatek smlouvy, kterým se navýšila cena za dílo o částku Kč 56.617,00 na celkovou výši Kč 552.035,00 bez DPH.

##### **NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že již zveřejňuje smlouvy o dílo a dodatky na profil zadavatel v lhůtě dané zákonem. ( kontrolováno na smlouvě o úvěru s českou spořitelnou).*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2017 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,40 %
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 0,00 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.

Doubek 05.02.2018

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka

Helena Lišková

.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....  
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 zjištěním 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 Doubek o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Lenka Čížková, místostarostka obce.

Lenka Čížková  
místostarostka obce Doubek

  
.....  
dne 05.02.2008



### **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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Doubek	Lenka Čížková