

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078954/2015/KUSK
Čj.: 007996/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBEK

IČ: 00640255

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 5. 2016
- 2. 9. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubek
Doubek 77
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Angel Tonkov
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

JUDr. Zdeněk Pospíšil - starosta
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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právnickými 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:
23. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.2.2015 až 17.3.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 18.3.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.8.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech 3.6.2015 až 24.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2015 a k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 ze dne 22.7.2015 a k 31.12.2015 ze dne 23.3.2016

Rozvaha

- k 30.6.2015 ze dne 22.7.2015 a k 31.12.2015 ze dne 23.3.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 ze dne 31.7.2015 a k 31.12.2015 ze dne 23.3.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za rok 2015, vedená elektronicky

Kniha došlých faktur

- vedena v PC programu Triada od č. 2500020 – č. 2500127 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC programu Triada od č. 201500001 – č. 201500013 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 5 ze dne 17.3.2015 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 35-427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 za měsíc leden 2015 do výpisu č. 003 za období 1.3.2015 až 30.6.2015
- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 005 za období 1.5.2015 až 31.5.2015 do výpisu č. 007 za období 1.7.2015 až 31.7.2015 a od výpisu č. 011 za období 1.11.2015 až 30.11.2015 do výpisu č. 012 za období 1.12.2015 až 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 za období 4.9.2015 až 30.9.2015 do výpisu č. 004 za období 1.12.2015 až 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 - účetní doklady od č. 120005 ze dne 17.3.2015 do č. 1200025 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 35-427768369/0800 - účetní doklady od č. 130001 ze dne 15.1.2015 do č. 130004 ze dne 17.6.2015

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 - účetní doklady od č.110119 ze dne 4.5.2015 do č.110203 ze dne 31.7.2015 a od č. 110297 ze dne 4.11.2015 do č.110364 ze dne 31.12.2015, předpisy č. 710102 – 710120
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 19001 ze dne 4.9.2015 do č. 190037 ze dne 27.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období červen až srpen, listopad a prosinec 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 5.830,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. P 69 ze dne 26.8.2015)

Pokladní doklad

- výdajové doklady od č. V 38 ze dne 3.6.2015 do č. V 58 ze dne 26.8.2015 a od č. V 72 ze dne 4.11.2015 do č. V 83 ze dne 16.12.2015
- příjmové doklady od č. P 41 ze dne 3.6.2015 do č. P 69 ze dne 26.8.2015 a od č. P 119 ze dne 4.11.2015 do č. P 154 ze dne 16.12.2015

Evidence poplatků

- k 31.12.2015 – vedena v tabulkách Excel, poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- k 31.12.2015 – vedena v tabulkách Excel, poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2015 vedena v programu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 12.11.2015, proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.11.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, vyřazovací protokoly, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015

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

- kupní smlouva ze dne 5.6.2015 (obec kupující) na pozemky p.č. 125/3 o výměře 413 m², p.č. 125/63 o výměře 2674 m² a p.č. 277/4 o výměře 130 m², vše v k.ú. Doubek za kupní cenu, která byla jako vynucena investice pro prodávajícího z důvodu možnosti stavby na přilehlých pozemcích k nemovitosti stanovená dohodou v celkové výši Kč 1,00, schválena zastupitelstvem obce dne 8.4.2015
- kupní smlouva ze dne 4.11.2015 (obec kupující) na 1/4 pozemku p.č. 270/4 v k.ú. Doubek, o výměře 60,5 m² za dohodnutou cenu Kč 5.143,00, schválena zastupitelstvem obce dne 12.8.2015
- kupní smlouva ze dne 6.11.2015 (obec kupující) na 1/8 pozemku p.č. 270/4 v k.ú. Doubek, o výměře 30,25 m² za dohodnutou cenu Kč 2.571,00, schválena zastupitelstvem obce dne 12.8.2015
- kupní smlouva ze dne 9.11.2015 (obec kupující) na 1/8 pozemku p.č. 270/4 v k.ú. Doubek, o výměře 30,25 m² za dohodnutou cenu Kč 2.571,00, schválena zastupitelstvem obce dne 12.8.2015
- kupní smlouva ze dne 6.11.2015 (obec kupující) na pozemek p.č. 66/47 v k.ú. Doubek, o výměře 47 m² za dohodnutou cenu Kč 47,00, schválena zastupitelstvem obce dne 12.8.2015
- kupní smlouva o prodeji motorového vozidla Tatra 815 ze dne 5.8.2015 za dohodnutou cenu Kč 1,00, stanovenou s ohledem na uzavřenou smlouvu o dalším užívání vozidla ve prospěch výjezdové jednotky obce Doubek, schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr o prodeji Tatra 815 8x8 v požární úpravě zveřejněn ve dnech 21.5.2015 až 7.6.2015

Smlouvy o sdružených prostředcích

- smlouva o sdružení prostředků ze dne 5.8.2015, uzavřena mezi: obec Doubek a Sdružení hasičů ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Doubek, předmět smlouvy: nákladní automobil Tatra 815, za účelem zajištění požární ochrany obce Doubek

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obcí Středočeského kraje v roce 2015 ze dne 6.11.2015, ve celkové výši Kč 34.461,00 (příjem neinvestiční dotace ÚZ 14004, pol. 4122), schválena ZZastupitelstvem Středočeského kraje usnesením č. 012-16/2015/ZK ze dne 6.11.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2015 (pí V.H.), v rozsahu max. 300 hod, práce kronikářky obce Doubek

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 ze dne 18.3.2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

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

- ze dne 17.12.2014 (schválené rozpočtové provizorium obce), 7.1.2015, 28.1.2015, 19.2.2015, 18.3.2015 (schválený rozpočet obce), 8.4.2015, 29.4.2015, 20.5.2015, 10.6.2015, 24.6.2015 (schválen závěrečný účet obce a účetní závěrka obce), 1.7.2015, 29.7.2015, 12.8.2015, 25.8.2015, 16.9.2015, 21.10.2015, 12.11.2015, 9.12.2015

V kontrolovaném období obec Doubek, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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, neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2015 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	2,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

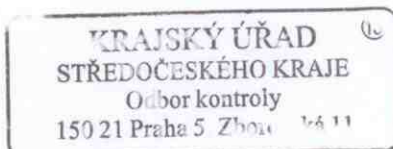
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Doubek 23. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:



Ing. Angel Tonkov

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Bc. Dana Matějková

.....
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 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

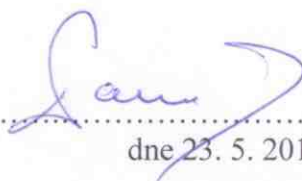
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Doubek o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. JUDr. Zdeněk Pospíšil, starosta obce.

JUDr. Zdeněk Pospíšil
starosta obce Doubek




.....
dne 23. 5. 2016

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. Angel Tonkov
2	1 x	obec Doubek	JUDr. Zdeněk Pospíšil