

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce ZBRASLAVICE
IČ 00236641
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslaviice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 01.11.2018

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zbraslaviice
Zbraslaviice 7
285 21 Zbraslaviice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Obec zastupovali:

Ondřej Havlovic - starosta
Ing. Jeníčková Ladislava - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 21.11.2016, zveřejněn 3.3.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2019 - 2021, zveřejněný 27.10.2017 - 13.11.2017, schválený 13.11.2017 a zveřejněn 22.11.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 1.12.2017 - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, jako schodkový, sestaven v paragrafovém členění, zveřejněn 21.12.2017
- Rozpis rozpočtu ze dne 21.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2018 ze dne 1.12.2018
- Oznámení ze dne 29.5.2018 o schválení účetní závěrky a úhradě ztráty za rok 2017, Mateřská škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 8.8.2018 o navýšení rozpočtu na rok 2018 o 86.300,- Kč, Mateřská škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.9.2018 o navýšení rozpočtu na rok 2018 o 105.000,- Kč, Mateřská škola Zbraslavice
- Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2018 ze dne 1.12.2018
- Oznámení ze dne 29.5.2018 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017, Základní škola Zbraslavice
- Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2018 ze dne 1.12.2018

- Oznámení ze dne 29.5.2018 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017, Školní jídelna Zbraslavice
- Oznámení ze dne 3.7.2018 o navýšení rozpočtu na rok 2018 o 20.000,- Kč, Školní jídelna Zbraslavice
- Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2018 ze dne 1.12.2018
- Oznámení ze dne 29.5.2018 o schválení účetní závěrky, Středisková knihovna Zbraslavice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 29.1.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 19.2.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 12.3.2018
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 9.4.2018
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 7.5.2018
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 4.6.2018
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 2.7.2018
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 27.8.2018
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 24.9.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 18.5.2018 - 5.6.2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn 5.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 11.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 17.10.2018

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 09/2018 ze dne 17.10.2018

Kniha došlých faktur

- ze dne 31.10.2018

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost ze dne 31.10.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600171 - 600250, 600368 - 600506
- odběratelské faktury č.: 2018080 - 2018090, 3722016 - 3722020, 3639001 - 3639003

Bankovní výpis

- č.: 10 - 12, 19 - 27 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 9 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 5 - 9 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 18 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 13 - 32 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 4 běžného účtu ČS a.s. 4727698399/0800

Účetní doklad

- č.: 140001 - 140003, 140010, 140012, 140042 - 140046, 500001 - 500007, 800001 - 800008, 800011, 800023, 800024, 800036, 800039, 800042, 800044, 800053, 800057, 800058, 800060

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09/2018
- stop stav pokladní hotovosti k 1.11.2018 (08:55 hod.) činil 36.535,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 770310 - 770497, 771475 - 77183

Mzdová agenda

- rekapitulace mez za období 04, 08, 09/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 25.1.2016 a 30.1.2017
- rekapitulace mezd za období 04, 08, 09/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 7.5.2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 7.5.2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 7.5.2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 7.5.2018
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 7.5.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.4.2018 se zhotovitelem Klempířství J. Zich, Zbraslavice, oprava střechy Mateřské školy Na Kopečku Zbraslavice, cena 189.916,- Kč, bez DPH
- Kupní smlouva ze dne 2.10.2018 na nákup malotraktoru YANMAR za kupní cenu 810.700,- Kč včetně DPH, kupující obec Zbraslavice, prodávající Y-CZ s.r.o. Neplachov, Dolní Bukovsko
- Kupní smlouva ze dne 3.7.2018 na nákup traktoru s čelním nakladačem John Deer 6120M, TracLift TL 340SL, kupní cena 1.886.000,- Kč bez DPH, dodavatel STROM PRAHA a.s. Praha 9

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 19.1.2018 na směnu obecního pozemku p.č. 1/3 o výměře 31 m2 v k.ú. Zbraslavice, směna mezi obcí a fyzickými osobami
- Směnná smlouva uzavřená dne 9.2.2018 na směnu obecního pozemku p.č. 1082/+ díl d) a p.č. PK 1083/2 díl b) a c) a o celkové výměře 53 m2 v k.ú. Zbraslavice, směna mezi obcí a fyzickou osobou
- Kupní smlouva ze dne 21.2.2018 na prodej obecního pozemku p.č. 58 o výměře 38 m2 a p.č. 56 o výměře 48 m2 v k.ú. Hodkov, prodávající obec Zbraslavice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.9.2018 na poskytnutí speciálního požárního automobilu CAS 32 Tatra T815, dárce ČR - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje Kladno
- Darovací smlouva ze dne 9.4.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč, obdarovaný obec Zbraslavice, dárce UNIKOM a.s. Kutná Hora

- Darovací smlouva ze dne 23.4.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč, obdarovaný obec Zbraslavice, dárce CHARVÁT Group s.r.o. Zbraslavice

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 27.6.2018 na zapůjčení zařízení historické lékárny za účelem vytvoření obecního muzea historické lékárny, vypůjčitel obec Zbraslavice, půjčitel fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 3.7.2018 na pacht části pozemku p.č. KN 1088/4 v k.ú. Zbraslavice o výměře 84 m², propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř fyzická osoba
- Smlouva o nájmu ze dne 10.1.2018 na pronájem ordinace v č.p. 329 v k.ú. Zbraslavice o výměře 50 m² a 43 m², pronajímatel obec Zbraslavice, nájemce MUDr. I. Janečková, Kolín

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na směnu části obecního pozemku p.č. 1/3 o výměře 31 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 14.11.2017 - 1.12.2017
- Záměr obce na směnu části obecního pozemku p.č. 1082/+ díl d) a p.č. PK 1083/1 díl b) a c) a o celkové výměře 53 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 1.12.2017 - 19.12.2017
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 58 o výměře 38 m² a p.č. 56 o výměře 48 m² v k.ú. Hodkov, zveřejněný 1.12.2017 - 19.12.2017
- Záměr obce na pacht části pozemku p.č. KN 1088/4 v k.ú. Zbraslavice o výměře 84 m², zveřejněný 5.6.2018 - 3.7.2018
- Záměr obce na pronájem ordinace v č.p. 329 v k.ú. Zbraslavice o výměře 50 m² a 43 m², zveřejněný 19.12.2017 - 9.1.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6010599/VB/1, Zbraslavice, ze dne 13.3.2018, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6006018/VB/3, Zbraslavice, ze dne 25.9.2018, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STE 60-18 ze dne 4.10.2018, příspěvek ve výši 350.000,- Kč na pořízení malotraktoru, poskytovatel Nadace ČEZ, Praha 4
- Rozhodnutí č. MK-S 8271/2018 - ORNK vydané Ministerstvem kultury ČR, dotace ve výši 30.000,- Kč na oslavy významných výročí
- Veřejnoprávní smlouva č. S-4539/KHT/2018 ze dne 19.6.2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu hejtmana, dotace v max. výši 30.000,- Kč
- na tradiční lidovou slavnost - čarodějnice - vítání jara
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Id.č. 129D293004223 vydané ČR Ministerstvem zemědělství, dotace v max. výši 675.000,- Kč na obnovu rybníka v k.ú. Útěšenovice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním činnosti ve výši 30.000,- Kč ze dne 3.7.2018, příjemce SK Zbraslavice, z.s. Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním činnosti ve výši 20.000,- Kč ze dne 13.7.2018, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Zbraslavice

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2018 na mytí oken, úklid
- ze dne 31.7.2018 na zpracování výběrového řízení dotace na hasičskou zbrojnicí

- ze dne 30.4.2018 na opravu okolí kapličky a zabudování sochy "Madony"
- ze dne 28.2.2018 na fotografování na akcích pořádaných obcí Zbraslavice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na nákup traktoru s čelním nakladačem, vypracována zadávací dokumentace, výzva k podání nabídky zaslána třem firmám, které zaslaly cenové nabídky, otevírání obálek a výběr nejvhodnějšího dodavatele provedeno 18.6.2018, vybrán dodavatel STROM PRAHA a.s. Praha 9, zastupitelstvo obce schválilo nákup a kupní smlouvu dne 2.7.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 28.8.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 30.11.2017, 18.12.2017, 8.1.2018, 29.1.2018, 19.2.2018, 12.3.2018, 9.4.2018, 7.5.2018, 4.6.2018, 2.7.2018, 27.8.2018, 24.9.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu pro rok 2018

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

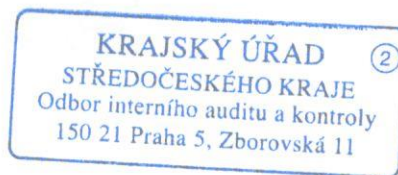
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 01.11.2018

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

OBEC ZBRASLAVICE

285 21 Zbraslavice č.p. 7

① IČ: 00236641

Dne: 01.11.2018

Ondřej Havlovic
starosta obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic