

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce ZBRASLAVICE
IČ 00236641
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 14.11.2019

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:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Obec zastupovali:

Ondřej Havlovic - starosta
Ing. Ladislava Jeníčková - 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 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,
- 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2019 - 2021, zveřejněný 27.10.2017 - 13.11.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce 13.11.2017, zveřejněn 22.11.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2021 - 2023, zveřejněný 30.8.2019 - 17.9.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 16.9.2019, zveřejněn 19.9.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 21.11.2018 - 10.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, schodkový, v paragrafovém členění, zveřejněn 12.12.2018
- Rozpis rozpočtu ze dne 1.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2019 ze dne 21.11.2018
- Oznámení ze dne 2.5.2019 o schválení účetní závěrky za rok 2018, Mateřská škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 17.9.2019 o navýšení rozpočtu na rok 2019 o 72.500,- Kč, Mateřská škola Zbraslavice
- Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2019 ze dne 21.11.2018
- Oznámení ze dne 2.5.2019 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018, Základní škola Zbraslavice

- Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2019 ze dne 21.11.2018
- Oznámení ze dne 2.5.2019 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018, Školní jídelna Zbraslavice
- Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2019 ze dne 21.11.2018
- Oznámení ze dne 2.5.2019 o schválení účetní závěrky, Středisková knihovna Zbraslavice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 4.2.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 4.3.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 1.4.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.4.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 27.5.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 24.6.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce 22.7.2019
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce 19.8.2019
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce 16.9.2019
 - č. 10 schválené zastupitelstvem obce 14.10.2019
 - č. 11 schválené zastupitelstvem obce 11.11.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 10.5.2019 - 27.5.2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn 28.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2019 ze dne 11.11.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2019 ze dne 13.11.2019

Rozvaha

- k 31.10.2019 ze dne 13.11.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 10/2019 ze dne 13.11.2019

Kniha došlých faktur

- ze dne 13.11.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600301 - 600375, 600451 - 600588
- odběratelské faktury č.: 2019005 - 2019017, 2019067 - 2019087, 3722015 - 3722022, 3639001 - 3639003

Bankovní výpis

- č.: 9 - 13, 23 - 30 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 10 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 5, 7, 10 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 20 úvěrového účtu ČS a.s. 376495419/0800
- č.: 5 -11, 25 - 42 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 5 běžného účtu ČS a.s. 4727698399/0800

Účetní doklad

- č.: 140008 - 140016, 140032, 140057 - 140069, 800029 - 800035, 800046 - 800053

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 10/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 14.11.2019 (10:50 hod.) činil 45.595,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 770750 - 770933, 771541 - 771636

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 07, 10/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- schválené zastupitelstvem obce dne 2.11.2018
- rekapitulace mezd za období 03, 04, 07, 10/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 9.5.2019 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.4.2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.4.2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice, sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.4.2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.4.2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice, sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.4.2019
- Dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků ze dne 2.5.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019 Střediskové knihovny Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 1.11.2019 Mateřské školy Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019 Základní školy Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 1.11.2019 Školní jídelny Zbraslavice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019 Střediskové knihovny Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 1.11.2019 Mateřské školy Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019 Základní školy Zbraslavice
- k 30.9.2019 ze dne 1.11.2019 Školní jídelny Zbraslavice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 22.10.2019 se zhotovitelem EUROVIA CS, a.s. Praha 5 na realizaci zakázky Ostrov - oprava místní komunikace, cena díla 93.040,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.4.2019 se zhotovitelem Klempířství Jaroslav Zich, Zbraslavice na realizaci zakázky Výměna střešní krytiny, odvodňovacího systému a oplechování na střeše v areálu na Pile ve Zbraslavicích, cena díla 278.186,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 23.9.2019 se zhotovitelem T4 Building s.r.o., Kolín na realizaci zakázky Kanalizace a ČOV Borová - Útěšnovice, cena díla 7.401.837,31 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Smlouva darovací č. S-0983/MJT/2019 ze dne 28.5.2019, darování pozemků p.č. 1585/25 o výměře 183 m², 1585/26 o výměře 8 m², 1585/27 o výměře 19 m²,

1585/28 o výměře 44 m2, 1585/29 o výměře 138 m2 vše v k.ú. Zbraslavice, obdarovaný obec Zbraslavice, dárce Středočeský kraj Praha 5

- Kupní smlouva ze dne 24.10.2019 na prodej pozemku p.č. 118 o výměře 159 m2 v k.ú. Malá Skalice u Zbraslavic, prodávající obec Zbraslavice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 22.5.2019 na prodej části pozemku p.č. 598/28 o výměře 4 m2 a části pozemku p.č. 606/1 o výměře 2 m2 v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec Zbraslavice, kupující ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Kupní smlouva ze dne 2.5.2019 na nákup pozemku p.č. 2626/2 o výměře 559 m2 v k.ú. Zbraslavice, prodávající AGRO PODLESÍ, a.s. Červené Janovice, kupující obec Zbraslavice
- Kupní smlouva ze dne 27.6.2019 na nákup pozemku p.č. 2565/2 o výměře 51 m2 v k.ú. Zbraslavice, prodávající fyzická osoba, kupující obec Zbraslavice
- Kupní smlouva ze dne 8.8.2019 na nákup pozemků p.č. 2560/4, 2560/5, 2560/6, 2560/7, 2560/8 díl "a" o celkové výměře 4750 m2 v k.ú. Zbraslavice, prodávající fyzické osoby, kupující obec Zbraslavice
- Kupní smlouva ze dne 8.8.2019 na nákup pozemků p.č. 2561/3, 2561/4, 2561/5, 2561/6, 2561/7, 2560/8 díl "b", 930/11 o výměře 5755 m2 v k.ú. Zbraslavice, prodávající fyzická osoba, kupující obec Zbraslavice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.3.2019 na poskytnutí finančního daru v celkové výši 150.000,- Kč, obdarovaný obec Zbraslavice, dárce fyzické osoby
- Darovací smlouva ze dne 1.4.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč, obdarovaný obec Zbraslavice, dárce METALCOM Kutná Hora a.s.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 ze dne 26.9.2019 ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 25.9.2018, pronajímatel obec Zbraslavice, nájemce ELVO Čáslav spol. s r.o., předmětem Dodatku č. 1 je sjednání nájmu na dobu neurčitou dle ustanovení bodu 4 Smlouvy o nájmu ze dne 25.9.2018
- Smlouva o pachtu ze dne 15.10.2019 na pacht části pozemku p.č. 2057 v k.ú. Zbraslavice o výměře 150 m2, propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř fyzická osoba
- Smlouva o pachtu ze dne 1.4.2019 na pacht pozemků p.č. 44/3 o výměře 192 m2 v k.ú. Krasoňovice a p.č. 100/1 o výměře 2827 m2 v k.ú. Hodkov, propachtovatel obec Zbraslavice, pachtýř fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem části pozemku p.č. 2057 v k.ú. Zbraslavice o výměře 150 m2, zveřejněný 17.9.2019 - 15.10.2019
- Záměr obce propachtovat pozemky p.č. 44/3 o výměře 192 m2 v k.ú. Krasoňovice a p.č. 100/1 o výměře 2827 m2 v k.ú. Hodkov, zveřejněný 5.3.2019 - 2.4.2019
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 118 o výměře 159 m2 v k.ú. Malá Skalice u Zbraslavic, zveřejněný 20.8.2019 - 17.9.2019
- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 598/28 o výměře 4 m2 a části pozemku p.č. 606/1 o výměře 2 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněný 5.2.2019 - 5.3.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o poskytnutí zálohové dotace uzavřená dne 19.8.2019, poskytovatel obec Zbraslavice, příjemce Základní škola Zbraslavice, předmětem smlouvy je poskytnutí zálohové dotace ve výši 2.800.000,- Kč na předfinancování projektu "Nová učebna - ZŠ Zbraslavice", která bude vrácena obci Zbraslavice do 14 dnů po poskytnutí dotace ze strany MMR ČR

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6008040/1 ze dne 18.9.2019, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6004547/VB/13, Radvančice, obec, obnova, JTS, knn, dem.NN ze dne 29.5.2019, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-2543/KHT/2019 ze dne 19.8.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu hejtmana, dotace v max. výši 30.000,- Kč
- na akci "Čarodějnice 2019 - vítání jara"
- Závěrečné vyhodnocení akce a vyúčtování projektu ze dne 17.9.2019
- Registrace akce (změna) Id.č. 117D8210B2071 vydané ČR Ministerstvem pro místní rozvoj 30.10.2019, dotace v max. výši 1.404.512,- Kč na projekt Víceúčelové sportovní hřiště v obci Zbraslavice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených s provozem pojízdné prodejny smíšeného zboží ve výši 10.000,- Kč ze dne 26.6.2019, příjemce fyzická osoba
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním hasičských závodů o pohár starosty, dětský den s hasičem a noční hasičské závody ve výši 5.000,- Kč ze dne 28.8.2019, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním činnosti ve výši 30.000,- Kč ze dne 2.5.2019, příjemce SK Zbraslavice, z.s. Zbraslavice

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.7.2019 úklid
- ze dne 1.7.2019 oprava věžních hodin na kostele sv. Vavřince ve Zbraslavicích
- ze dne 30.4.2019 zápis do kroniky Ostrova
- ze dne 2.1.2019 fotografování na akcích pořádaných obcí Zbraslavice

Vnitřní předpis a směrnice

- Statut sociálního fondu, schválený zastupitelstvem obce 10.12.2018, účinný od 1.1.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 10.12.2018, 7.1.2019, 4.2.2019, 4.3.2019, 1.4.2019, 29.4.2019, 27.5.2019, 24.6.2019, 22.7.2019, 19.8.2019, 16.9.2019, 14.10.2019, 11.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 21.2.2019 u příspěvkové organizace Středisková knihovna ve Zbraslavicích
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 27.2.2019 u příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 18.3.2019 u příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 26.2.2019 u příspěvkové organizace Mateřská škola Na kopečku Zbraslavice

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 14.11.2019

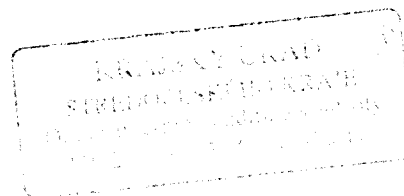
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



Jiří Černovský

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

Ondřej Havlovic
starosta obce

.....
dne 14.11.2019

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic