

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_062398/2015/KUSK  
Čj.: 001976/2016/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DOMOUSNICE

IČ: 00237728

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Domousnice za rok 2015 bylo zahájeno dne 10. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 11. 2015
- 18. 3. 2016

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:**

**Domousnice**  
Domousnice 19  
294 04 Dolní Bousov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová**

**Zástupce obce:**

**Kateřina Endlerová - starostka**

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:  
18. 3. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2018 ze dne 15.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 15.12.2014 do 31.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 31.12.2014 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let, základními ukazateli jsou paragrafy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015
- č. 2/2015 schváleno

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bez výhrad, návrh zveřejněn od 11.6.2015 do 29.6.2015

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

- k 31.1., 28.2., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 26.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 19.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 19.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2015 (ze dne 17.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 19.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.10., 31.12.2015 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky - do č. 15-001-00092 ze dne 19.10.2015, do č. 15-001-00128 ze dne 4.1.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky - do č. 15-002-00007 ze dne 20.9.2015, do č. 15-002-00009 ze dne 19.10.2015

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 8420181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. - od č. 88 ze dne 2.9.2015 do č. 107 ze dne 31.10.2015, od č. 121 ze dne 2.12.2015 do č. 132 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-11419181/0710 vedeného u České národní banky - od č. 17 ze dne 21.9.2015 do č. 20 ze dne 30.10.2015, od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k ZBÚ - od č. 15-801-00326 ze dne 2.9.2015 do č. 15-801-00406 ze dne 31.10.2015, od č. 15-801-00462 ze dne 2.12.2015 do č. 15-801-00525 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 15-802-00025 ze dne 21.9.2015 do č. 15-802-00030 ze dne 30.10.2015, od č. 15-802-00034 ze dne 17.12.2015 do č. 15-802-00036 ze dne 31.12.2015

- k pokladně - od č. 15-701-00188 ze dne 2.9.2015 do č. 15-701-00201 ze dne 21.10.2015, od č. 15-701-00220 ze dne 7.12.2015 do č. 15-701-00226 ze dne 30.12.2015
- předpisy došlých faktur - od č. 15-001-00076 ze dne 4.9.2015 do č. 15-001-00091 ze dne 19.10.2015, od č. 15-001-00107 ze dne 30.11.2015 do č. 15-001-00128 ze dne 31.12.2015
- předpis vystavené faktury - č. 15-002-00005 ze dne 19.8.2015
- předpis mezd - č. 15-006-00009 ze dne 30.9.2015

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za září, říjen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 26.11.2015 v 9:30 hodin činí Kč 104.718,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P218 ze dne 25.11.2015

#### **Pokladní doklad**

- od č. P188 ze dne 2.9.2015 do č. P201 ze dne 21.10.2015, od č. P220 ze dne 7.12.2015 do č. P226 ze dne 30.12.2015

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v sešitě - TKO, psi

#### **Evidence majetku**

- veden v programu KEO

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

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 1.9.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 18.11.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 a č. 209 pro k. ú. Domousnice, č. 10001 pro k. ú. Skyšice, č. 261 pro k. ú. Řitovice, č. 98 pro k. ú. Bechov, č. 1 pro k. ú. Veselice, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31.1.2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměny neuvolněným zastupitelům jsou zaslána převodem na jejich osobní účty - např. doklady od č. 15-801-00374 do č. 15-801-00378, od č. 15-801-00381 do č. 15-801-00382 ze dne 7.10.2015 (členové zastupitelstva, místostarosta, starosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2015

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr na prodej pozemku pč. 374/14 v k. ú. Skyšice o výměře 20 m2 zveřejněn od 1.7.2015 dosud

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Opravy a rekonstrukce hasičských zbrojnic ze dne 3.10.2014, evidenční číslo smlouvy S-2408/KHT, investiční dotace s UZ 093 na "Opravu a rekonstrukci hasičské zbrojnice" v maximální výši Kč 51.468,00, předpokládané finanční náklady na realizaci Kč 54.177,00, termín dokončení do 12 měsíců ode dne podpisu smlouvy, čerpána byla v roce 2015 dokladem č. 15-801-00350 ze dne 16.9.2015

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Domousnice uzavřena dne 27.10.2015 na akci "Provoz letního vlaku v roce 2015" obci Dětenice ve výši Kč 1.000,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.10.2015

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 6.10.2015 uzavřena s p. D. G. v rozsahu do 300 hodin na výkopové práce - veřejné osvětlení v době od 6.10.2015 do 12.10.2015

- ze dne 1.10.2015 uzavřena s p. L. P. v rozsahu 10 hodin na opravu hrobu válečných hrdinů v době od 1.10.2015 do 15.10.2015

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o právu provést stavbu uzavřena dne 2.12.2015 se stavebníkem p. J. B. a pí H. K. o právu provést stavbu na pozemku pč. 868/1 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 4.985 m<sup>2</sup> v k. ú. Domousnice, na "Prodloužení stávající tlakové kanalizace, vodovodního řádu pro parcely pč. 686/2, 686/12, 686/9 v Domousnici", věcné břemeno úplatné ve výši Kč 1.000, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2015

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce střechy hasičské zbrojnice Skyšice" - poptávka čtyř firem, vybrána Klempířství Rys Milan, nabídková cena Kč 78.462,00, faktura č. 6/2015 vystavena dne 5.9.2015 na Kč 82.249,00 za provedené práce a dodaný materiál na hasičské zbrojnici Skyšice na opravu střechy (navýšení na vícepráce), zakázka byla zadána v souladu s vnitřní směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

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

- ze dne 31.12.2014 (schválení rozpočtu), 30.3., 29.6. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 30.9., 14.12., 30.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Domousnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehosподаřila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Domousnice:

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 Domousnice 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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

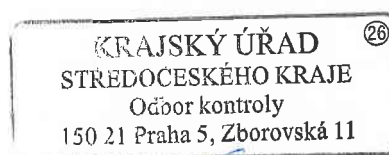
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Domousnice 18. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



*Zdeňka Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Jana Pýchová*  
.....  
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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Domousnice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Kateřina Endlerová, starostka obce.

Kateřina Endlerová  
starostka obce Domousnice



### **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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Domousnice	Kateřina Endlerová