

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048820/2016/KUSK
Čj.: 001350/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOMOUSNICE

IČ: 00237728

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Domousnice za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.5.2017
- 22.11.2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Domousnice
Domousnice 19
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Zdeňka Linková

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníky 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 hospodář 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:
24.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 ze dne 30.9.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 14.12.2015 do 30.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2015 jako schodkový, krytí schodku zajištěno přebytkem hospodaření z minulých let, dle přílohy zápisu citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 1.4.2016
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 1.5.2016
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 1.6.2016
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 1.9.2016
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 1.10.2016
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 1.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2016 do 28.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2., 30.6., 30.9., 31.10.2016, 31.12.2016 (ze dne 27.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 16-001-00151 ze dne 16.1.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č. 16-002-00011 ze dne 11.12.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 8420181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 105 za období 12.10.2016 do č. 111 za období 31.10.2016, od č. 125 za období 5.12.2016 do č. 138 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-11419181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 21 ze dne 31.10.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- předpisy ostatní - od č. 16-005-00001 ze dne 1.1.2016 do č. 16-005-00010 ze dne 11.8.2016
- předpisy mezd - č. 16-006-00006 ze dne 30.6.2016, č. 16-006-00009 ze dne 30.9.2016, č. 16-006-00012 ze dne 31.12.2016

- k ZBÚ - od č. 16-801- 00440 ze dne 12.10.2016 do č. 16-801-00457 ze 31.10.2016, od č. 16-801-00505 ze dne 5.12.2016 do č. 16-801-00569 ze dne 31.12.2016
- k účtu u ČNB - od č. 16-802-00026 ze dne 9.9.2016 do č. 16-802-00033 ze dne 31.10.2016, od č. 16-802-00037 ze dne 12.12.2016 do č. 16-802-00039 ze dne 30.12.2016
- k pokladně - od č. 16-701-00209 ze dne 3.10.2016 do č. 16-701-00246 ze dne 30.12.2016
- předpisy došlých faktur – od č. 16-001-00112 do č. 16-001-00113 ze dne 5.10.2016 od č. 16-001-00115 ze dne 12.10.2016 do č. 16-001-00113 ze dne 31.10.2016, od č. 16-001-00124 ze dne 10.11.2016 do č. 16-001-00143 ze dne 21.12.2016
- předpisy vystavené faktury - č. 16-002-00008 ze dne 8.10.2016, od č. 16-002-00010 ze dne 29.11.2016 do č. 16-002-00011 ze dne 12.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za říjen až prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 22.11.2016 v 12:00 hodin činí Kč 12.585,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P/225 ze dne 21.11.2016

Pokladní doklad

- od č. 209 ze dne 3.10.2016 do č. 246 ze dne 30.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v sešitě - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v exelových tabulkách, účetnictví v programu KEOW

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 1.9.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 16.11.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 a č. 209 pro k. ú. Domousnice, č. 10001 pro k. ú. Skyšice, č. 1 pro k. ú. Veselice, č. 261 pro k. ú. Řitonice, č. 98 pro k. ú. Bechov, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Protokol - mzdy po výpočtu za červen a září 2016 - výplata převodem na osobní účty neuvolněných zastupitelů – Kateřina Endlerová, Luboš Pastorek

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s výkazy za červen 2016, účetní závěrka za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2016

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

- Kupní smlouva uzavřena dne 29.6.2016, prodávající Obec Domousnice, kupující MUDr. L. Š., předmětem prodeje je pozemek pč. 374/14 - ostatní plocha o výměře 20 m² v k. ú. Skyšice (oddělen z ppč. 374/5 o výměře 616 m²), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru - finančního příspěvku uzavřena dne 6.4.2016, poskytovatel Obec Domousnice, přejímající Město Dolní Bousov, finanční dar ve výši Kč 20.000,- na zakoupení interaktivní tabule s příslušenstvím pro PO Základní školu T. G. Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 29.6.2016 - záměr na prodej zveřejněn od 1.7.2015 do 16.7.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018114/006 Domousnice - kNN pro 2RD, pč. 686/2a12, Bureš H2B6 uzavřena dne 30.3.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s, na provozování distribuční soustavy na pozemku pč. 868/1 - ostatní plocha v k. ú. Domousnice, úplatné ve výši Kč 1.000,- na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Domousnice uzavřena dne 1.9.2016, poskytovatel Obec Domousnice, příjemce Obec Dětenice, neinvestiční dotace na "Provoz letního vlaku v roce 2016" ve výši Kč 1.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.1.2016 s pí Z. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.12.2016 do 31.12.2016 na pravidelný úklid obecního úřadu
- uzavřena dne 1.5.2016 s p. V. V. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.5.2016 do 18.5.2016 na zednické a malířské práce v budově obecního úřadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - např. faktura č.161110243, vystavena dne 13.4.2016 na nákup STARJET (sekačka) v částce Kč 116.900,00, veřejná zakázka byla zadána v souladu se Směrnicí zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2015, bod 2.1.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 30.3., 29.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu za rok 2015), 29.9., 14.12., 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Domousnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 přijetí dotace, 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 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 2016 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	0,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
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 24.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková

.....
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 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 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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Domousnice	Kateřina Endlerová

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obec by měla takový požadavek odmítnout.