


SpZn: SZ_078864/2017/KUSK
Čj.: 001072/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOBŘICHOV

IČ: 00235342

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Dobřichov za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2017
- 22. 3. 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).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dobřichov
Dobřichov 206
289 11 Pečky

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 23.11.2017)

Zástupci obce:

Milan Jícha - starosta
Ivana Bulantová - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 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.

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: 22.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 – 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 23.12.2014, zveřejněn od 21.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2016 do 27.12.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2017, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2016 jako schodkový, v paragrafovém členění, schodek bude kryt
- schválený rozpočet zveřejněn dne 28.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 6.9.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 1 (schváleno 17.1.2017), č. 2 (schváleno 7.2.2017), č. 3 (schváleno 14.3.2017, zveřejněno 15.3.2017), č. 4 (24.4.2017, 27.4.2017), č. 5 (9.5.2017, 12.5.2017), č. 6 (20.6.2017, 21.6.2017), č. 7 (11.6.2017, 17.7.2017), č. 8 (22.8.2017, 25.8.2017), č. 9 (5.9.2017, 11.9.2017), č. 10 (10.10.2017, 16.10.2017), č. 11 (28.11.2017, 30.11.2017), č. 12 (21.12.2017, 22.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016, chválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 22.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 31.5.2017 do 20.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2017 den odeslání 10.11.2017
- za období 12/2017 den odeslání 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- za období 10/2017 ze dne 21.11.2017
- za období 12/2017 ze dne 16.2.2018

Rozvaha

- za období 10/2017 ze dne 21.11.2017
- za období 12/2017 ze dne 16.2.2018

Příloha rozvahy

- za období 10/2017 ze dne 21.11.2017
- za období 12/2017 ze dne 16.2.2018

Hlavní kniha

- za období 10/2017 ze dne 21.11.2017
- za období 12/2017 ze dne 31.1.2018

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Gordic - KDF od č. 5001 do č. 5242 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- není fyzicky vedena, předloženo 6 vystavených faktur (do č. 07/2017 ze dne 31.12.2017)

Faktura

- faktury došlé č. 5175 až č. 5225

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5711151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 26 ze dne 5.9.2017 až č. 31 ze dne 31.10.2017, č. 35 ze dne 15.12.2017 až č. 38 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 107-5060500237/0100 vedenému u KB, výpis č. 9 ze dne 30.9.2017 až č. 10 ze dne 31.10.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

- k účtu č. 107-6522790297/0100 vedenému u KB, výpis č. 9 ze dne 30.9.2017 až č. 10 ze dne 31.10.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 35-1410241557/0100 vedenému u KB, výpis č. 8 ze dne 30.9.2017 až č. 9 ze dne 31.10.2017, č.11 ze dne 31.12.2017
- k základnímu běžnému účtu č. 10027151/0100 vedenému u KB, výpis č. 127 ze dne 11.9.2017 až č. 154 ze dne 31.10.2017, č. 170 ze dne 1.12.2017 až č. 185 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně: č. 518 až č. 679, č. 889 až č. 945
- k účtu č. 94-5711151/0710: č. 000110026 až č. 000110031, č. 000110035 až č. 000110038
- k účtu č. 107-5060500237/0100: č. 000120009 až č. 000120010, č.000120012
- k účtu č. 107-6522790297/0100: č. 000130009 až č. 000130010, č. 000130012
- k účtu č. 35-1410241556/0100: č. 000160008 až č. 000160009, č. 000160011
- k účtu č. 10027151/0100: č. 127 až č. 154, č. 170 až 185
- k fakturám došlým: č. 5175 až č. 5225, č. 5245 až č. 5285, 5303

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, červenec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 23.11.2017 v 8:23 hod. činí Kč 2.502,00 (k pokladnímu dokladu č. 876 ze dne 10.11.2017) a je hodné se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- za období 06-07/2017
- pokladní doklad č. 518 ze dne 1.6.2017 až č. 679 ze dne 31.7.2017

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 30.11.2017
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 8.12.2017, včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018 včetně přílohy seznamu inventurních soupisů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listky za období 09-10/2017
- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 20.6.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Mateřská škola Sluníčko Dobřichov ze dne 5.9.2017 - schválena zastupitelstvem obce dne 5.9.2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 20.7.2017 na prodej pozemků p.č. 607/32 o výměře 6 m2, p.č. 607/33 o výměře 21 m2, p.č. 607/34 o výměře 7 m2 a p.č. 607/31 o výměře 66 m2 v k.ú.Dobřichov, kupující p.F.H., pí L.M., prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14.3.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 607/32 o výměře 6 m², p.č. 607/33 o výměře 21 m², p.č. 607/34 o výměře 7 m² a p.č. 607/31 o výměře 66 m² v k.ú. Dobřichov - zveřejněn od 8.2.2017 do 14.3.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobřichov (bez data) uzavřená se Sportovním klubem Dobřichov v částce Kč 25.000,00 na "opravu a údržbu areálu, činnost, režie a pojištění objektů Sportovního klubu Dobřichov" s termínem předložení finančního vyúčtování dotace do 20.12.2017. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2017 na základě žádosti ze dne 6.2.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobřichov ze dne 26.4.2017 uzavřená s Římskokatolickou farností Pečky v částce Kč 10.000,00 na "Opravu zvonice v kostele Nejsvětější Trojice v Dobřichově" s termínem předložení finančního vyúčtování dotace do 31.12.2017. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2017 na základě žádosti ze dne 18.4.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.9.2017 uzavřená s p. F.J., oprava laviček, hrabání, odvoz a úklid listí - v rozsahu 43 hodin
- ze dne 27.7.2017 uzavřená s p. J.H., úklid veřejného prostranství, odvoz trávy - v rozsahu 15 hodin
- ze dne 26.9.2017 uzavřená s pí Z.F., kronikářka obce - v rozsahu 30 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.1.2017, 7.2.2017, 14.3.2017, 24.4.2017, 9.5.2017, 20.6.2017 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2016), 11.7.2017, 22.8.2017, 5.9.2017, 10.10.2017, 28.11.2017 a 21.12.2017, ze dne 27.12.2016 (rozpočet) a 23.12.2014 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Dobřichov ze dne 16.11.2017

V kontrolovaném období obec Dobřichov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dobřichov:

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 Dobřichov za rok 2017 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	2,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

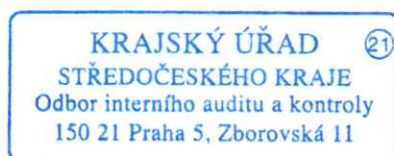
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 986 993,17 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dobřichov 22.03.2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobříchov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Jícha, starosta obce.

Milan Jícha
starosta obce Dobříchov



dne 22.03.2018

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Dobříchov	Milan Jícha