

SpZn: SZ_027827/2019/KUSK
Čj.: 004064/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBEK

IČ: 00640255

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2019 bylo zahájeno dne 03.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2019
- 05.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubek
Doubek 77
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci obce:

Renáta Kuprová - starostka
Alžběta Froňková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 05.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2019, zveřejněn dne 23.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 19.12.2018 - 8.1.2019

Pravidla rozpočtového provizoria

- projednána zastupitelstvem obce dne 6.12.2018, na období do 9.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.12.2018 - 8.1.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9.1.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2019, zveřejněno dne 14.3.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2019, zveřejněno dne 24.5.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019, zveřejněno dne 26.9.2019
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 11.12.2019, zveřejněno dne 8.1.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 4.4.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 5.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.3.2019 - 2.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 30.1.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 30.1.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 30.1.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 20.11.2019 do č. faktury 2900147, k 23.12.2019 do č. faktury 2900161

Kniha odeslaných faktur

- k 4.12.2019 do č. faktury 201900180, k 18.12.2019 do č. faktury 201900184

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 201900002 ze dne 11.2.2019 - č. 201900010 ze dne 28.3.2019, č. 201900028 ze dne 6.6.2019 - č. 201900042 ze dne 26.6.2019, č. 201900177 ze dne 20.11.2019 - č. 201900184 ze dne 18.12.2019
- dle knihy došlých faktur č. 2900027 ze dne 4.3.2019 - č. 2900041 ze dne 27.3.2019, č. 2900076 ze dne 3.6.2019 - č. 2900089 ze dne 21.6.2019, č. 2900141 ze dne 8.11.2019 - č. 2900161 ze dne 23.12.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., č. 40 ze dne 2.3.2019 - č. 55 ze dne 31.3.2019, č. 79 ze dne 2.6.2019 - č. 92 ze dne 30.6.2019, č. 159 ze dne 2.12.2019 - č. 174 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 35-0427768369/0800 vedenému u České Spořitelny - č. 1 ze dne 30.6.2019, č. 2 ze dne 31.7.2019
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. č. 1 ze dne 30.6.2019, č. 6 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 14 ze dne 28.6.2019, č. 24 ze dne 26.11.2019 - č. 28 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., č. 110040 - č. 110055, č. 110079 - č. 110092, č. 110159 - č. 110174
- k běžnému účtu č. 35-0427768369/0800 vedenému u České Spořitelny - č. 1300001, č. 1300002
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. č. 190001, č. 190050 - č. 190068
- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky - č. 120005, č. 120014, č. 120024 - č. 120028
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. č. 140003, č. 140006

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 26.516,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P 187 ze dne 1.3.2019 - č. P 223 ze dne 27.3.2019, č. P 253 ze dne 4.6.2019 - č. P 270 ze dne 26.6.2019, č. V 71 ze dne 4.12.2019 - č. V 79 ze dne 20.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Doubek k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 20.12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Doubek a k.ú. Doubek, Hradešín, Mukařov u Říčan, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1. 2020.

Mzdová agenda

- za období 01 - 10/2019 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněných zastupitelů za období 01 - 10/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 4.4.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.8.2019. Obec Doubek jako objednatel, Stavitelství VKD, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zpevnění krajnice "Trafostanice - hasičárna". Cena díla činí Kč 399.063,56 bez DPH - shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.8.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.3.2019. Obec Doubek dostává od fyzických osob pozemek p.č. 190/71 o výměře 1197 m² v k.ú. Doubek. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, ze dne 13.3.2019. Obec Doubek pronajímá Agentuře A-PROPOS, s.r.o. pozemek p.č. 75, jehož součástí je budova č.p. 77 v k.ú. Doubek. Sjednáno do 28.2.2020, za nájemné Kč 7.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 13.3.2019 - zveřejněn ve dnech 21.2.2019 - 12.3.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13.3.2019. Obec Doubek jako strana oprávněná, fyzické osoby jako strana povinná. Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 340/3 v k.ú. Doubek, pro potřeby kanalizační přípojky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.2.2019. Obec Doubek poskytuje Tělovýchovné jednotě Čechie Doubek dotaci ve výši Kč 50.000,00. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2012. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 4.3.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2019 s pí B.W. na knihovnické práce - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 29.3.2019 s pí V.D. na zahradnické práce - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zpevnění krajnice Trafostanice - hasičárna v obci Doubek". Výzva zveřejněna dne 15.7.2019. Ze tří oslovených vybralo zastupitelstvo obce dne 7.8.2019 firmu Stavitelství VKD, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 399.063,56 bez DPH. Dne 14.8.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14 ze dne 6.12.2018 (rozpočtové provizorium), č. 1 ze dne 9.1.2019 (rozpočet), č. 2 ze dne 30.1.2019, č. 3 ze dne 20.2.2019, č. 4 ze dne 13.3.2019 (rozpočtové opatření č. 1/2019), č. 5 ze dne 4.4.2019 (účetní závěrka, závěrečný účet), č. 6 ze dne 24.4.2019, č. 7 ze dne 23.5.2019 (rozpočtové opatření č. 2/2019), č. 8 ze dne 12.6.2019, č. 9 ze dne 10.7.2019, č. 10 ze dne 7.8.2019, č. 11 ze dne 4.9.2019, č. 12 ze dne 25.9.2019 (rozpočtové opatření č. 3/2019), č. 13 ze dne 16.10.2019, č. 14 ze dne 13.11.2019, č. 15 ze dne 11.12.2019

V kontrolovaném období obec Doubek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, 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 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doubek:

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 Doubek za rok 2019 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	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,28 %
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 13 827 316,48 Kč.

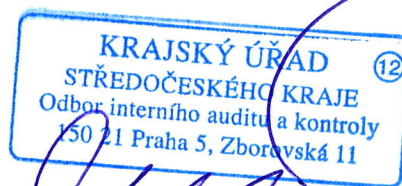
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 13,827.316,48 což je 103 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubek 05.02.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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 interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

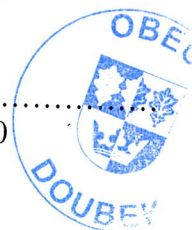
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Doubek o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Renáta Kuprová, starostka obce.

Renáta Kuprová
starostka obce Doubek

.....
dne 05.02.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Doubek	Renáta Kuprová