

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076538/2014/KUSK
Čj.: 101781/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2014
- 16.3.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Církvice
Církvice 6
285 33 Církvice u Kutné Hory

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Jiří Volenec - starosta
Dana Vraná - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
16. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2017 ze dne 25.11.2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněný v termínu 3.12.2013 - 19.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2013 jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2014 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 31.1.2014
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2014 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 31.1.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 13.2.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem 27.3.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem 15.5.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem 26.6.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem 25.9.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem 2.10.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem 20.11.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem 18.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2013, zveřejněný v termínu 28.5.2014 - 26.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2014 ze dne 7.11.2014
- k 31.12.2014 ze dne 22.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 10.2.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 10.2.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 10.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za období 01 - 10/2014 - dle potřeby
- předvaha analytická za období 10/2014 ze dne 27.11.2014
- předvaha analytická za období 12/2014 ze dne 16.3.2015

Kniha došlých faktur

- ze dne 14.11.2014
- k 31.12.2014 ze dne 10.2.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1400100061 - 1400100090, 1400100182 - 1400100240, 1400100264 - 1400100293
- odběratelská č.: 1400200006 - 1400200010

Bankovní výpis

- běžného účtu KB a.s. 3924161/0100 č.: 57 - 81, 127 - 171, 184 - 200
- běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 č. 54 - 60, 72 účet FB
- běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 č. 30 - 34, 42 účet SF
- běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 č. 121 - 123, 162 účet byty
- dotačního účtu ČNB č. 94-1611161/0710 č. 15 - 22, 23 - 28
- úvěrového účtu KB a.s. 27-6690711527/0100 č. 8 - 10, 12
- úvěrového účtu KB a.s. 8972101777/0100 č. 9, 12
- běžného účtu KB a.s. 107-7821530297/0100 č. 13 účet sportoviště II. etapa

Účetní doklad

- č. 1400500008 - 1400500010, 1400500080 - 1400500116, 1400500159 - 1400500164

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 09, 11, 12/2014
- stop stav pokladní hotovosti k 27.11.2014 (11:45 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 11.415,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1470100449 - 1470100516, 1470100729 - 1470100772, 1470100832 - 1470100907

Evidence poplatků

- Evidence místních poplatků za likvidaci TKO na rok 2014 k 30.9.2014

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 07, 10, 11, 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 27.1.2011 a 20.11.2014
- měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 02, 07, 10, 11, 12/2014

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 26.6.2014
- Účetní závěrka Základní školy Církvice za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 26.6.2014
- Účetní závěrka Mateřské školy Církvice za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 26.6.2014
- Příloha č. 9 ze dne 4.2.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím prostřednictvím kraje

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014 Základní škola Církvice
- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015 Základní škola Církvice
- k 31.12.2014 ze dne 29.1.2015 Mateřská škola Církvice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2014 ze dne 10.10.2014 Základní škola Církvice
- k 30.9.2014 ze dne 13.10.2014 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015 Základní škola Církvice
- k 31.12.2014 ze dne 29.1.2015 Mateřská škola Církvice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 28.7.2014 se zhotovitelem GARANT PROFI s.r.o. Praha 10 na rekonstrukci chodníku podél silnice č. III/33818, cena díla 648.801,64 Kč

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 28.7.2014, nákup pozemku p.č. 3/6 o výměře 662 m2 v k.ú. Jakub, kupující obec Církvice, prodávající Sportovní klub Církvice
- Darovací smlouva č. 3180/21/12/Bo ze dne 10.4.2014, darování pozemku p.č. 410/13 o výměře 1059 m2 v k.ú. Církvice u Kutné Hory, dárce Ředitelství silnic a dálnic ČR

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 7120 uzavřená dne 28.7.2014 na pronájem obecních pozemků určených k zemědělské výrobě, pachtýř ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - pohostinství v č.p. 6 Církvice, uzavřená dne 1.12.2014 pronajímatel obec Církvice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem prostor sloužících k podnikání - pohostinství v č.p. 6 Církvice, zveřejněný v termínu 26.9.2014 - 10.10.2014

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o úvěru uzavřená dne 14.4.2014, úvěrující obec Církvice, úvěrovaný fyzická osoba, úvěr ve výši 150.000,- Kč na rekonstrukci bytové jednotky

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 48645/14/6962 zřízení a provozování plynárenského zařízení na pozemcích dle smlouvy v k.ú. Církvice, uzavřená dne 3.3.2014 s oprávněným - RWE GAsNet, s.r.o. Ústí nad Labem
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti IV-12-6015251/02 na pozemku p.č. 739/1 v k.ú. Jakub, uzavřená dne 25.3.2014 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy o sdružených prostředcích

- Smlouva o sdružení finančních prostředků uzavřena dne 8.7.2014 mezi obcí Církvice a městysem Nové Dvory

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace EDS 133D5120004758 vydané dne 21.8.2014 Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR, dotace ve výši 10.000.000,- Kč na realizaci akce M-Církvice-Dostavba sportovního areálu
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova č. sml. S-2475/REG/2014, uzavřená dne 30.9.2014, investiční dotace ve výši 500.000,- Kč na rekonstrukci chodníku podél silnice č. III/33818
- Dokumentace Závěrečného vyhodnocení a vyúčtování akce spolufinancované ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 30.1.2015
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Opravy a rekonstrukce hasičských zbrojnic, č. sml. S-2410/KHT/2014 uzavřená dne 3.10.2014, investiční dotace ve výši 280.000,- Kč na opravu hasičské zbrojnice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2014 na zemní práce a bagrování
- ze dne 10.4.2014 na softwerové práce

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 15.10.2014 na realizaci veřejné zakázky "Snížení imisí - Pořízení komunální čistící techniky - Církvice" nákup univerzálního nakladače AVANT 635, dodavatel LGD Technika, s.r.o. Pastviny (k datu přezkoumání nedošlo k plnění)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.12.2013, 13.2.2014, 27.3.2014, 15.5.2014, 29.5.2014, 26.6.2014, 24.7.2014, 25.9.2014, 2.10.2014, 6.11.2014, 20.11.2014, 18.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace ZŠ Církvice členem finančního výboru dne 6.10.2014
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace MŠ Církvice členem finančního výboru dne 6.10.2014

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice:

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 Církvice za rok 2014 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	3,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	22,62 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 709 772,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 049 374,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Církvice 16. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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. 3 písm. l) 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 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 Církvice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Volenec, starosta obce.

Jiří Volenec
starosta obce Církvice



.....
dne 16. 3. 2015

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec