

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082390/2016/KUSK
Čj.: 098039/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 4. 2017
- 24. 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:

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, 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 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:
07.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2020 ze dne 3.9.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 30.11.2015 - 15.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2015 jako vyrovnaný, ve skutečnosti byl rozpočet sestaven jako schodkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 1.2.2016
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 30.6.2016 - navýšení příspěvku na provoz
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 1.2.2016
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 1.12.2016 - navýšení příspěvku na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 16.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem 21.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem 29.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem 14.9.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem 19.10.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem 29.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem 20.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2015, zveřejněný v termínu 6.6.2016 - 30.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 ze dne 9.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 14.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 14.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 14.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za období 01 - 10/2016 - dle potřeby
- předvaha analytická za období 10/2016 ze dne 24.11.2016

Kniha došlých faktur

- ze dne 22.11.2016, k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 23.11.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1600100070 - 1600100100, 1600100161 - 1600100232, 1600100247 - 1600100281
- odběratelské faktury č.: 1600200010 - 1600200017

Bankovní výpis

- běžného účtu KB a.s. 3924161/0100 č.: 60 - 96, 127 - 172, 193 - 215
- běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 č.: 76 - 83, 97 účet FB
- běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 č.: 25 - 34, 42 účet SF
- běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 č.: 121 - 133, 164 účet byty
- dotačního účtu ČNB č. 94-1611161/0710 č.: 15 - 22, 25 - 27
- úvěrového účtu KB a.s. 27-6690711527/0100 č.: 10, 24
- úvěrového účtu KB a.s. 8972101777/0100 č.: 10, 1/2017
- běžného účtu KB a.s. 107-7821530297/0100 č.: 10, 12 účet sportoviště II. etapa

Účetní doklad

- č.: 1600500004 - 1600500010, 1600500045, 1600500075, 1600500083, 1600500089 - 1600500092, 1600500096 - 1600500098, 1600500103 - 1600500105, 1600500113 - 1600500115, 1600500125, 1600500129 - 1600500134, 1600500184 - 1600500208, 1600700007

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 09, 10, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti k 24.11.2016 (10:00 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 6.059,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1670100516 - 1670100568, 1670100712 - 1670100815, 1670100861 - 1670100898

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 07, 09/2016 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.11.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 07, 09/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce 29.6.2016
- Účetní závěrka Základní školy Církvice za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce 29.6.2016
- Účetní závěrka Mateřské školy Církvice za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce 29.6.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016 Základní škola Církvice
- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017 Základní škola Církvice
- k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017 Mateřská škola Církvice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016 Základní škola Církvice
- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017 Základní škola Církvice

- k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017 Mateřská škola Církvice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/Sv/2016 uzavřená dne 29.4.2016 se zhotovitelem Polabská stavební CZ, s.r.o. Oseček 87 na opravu lávky pro pěší, cena díla 515.229,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.6.2016 se zhotovitelem SILNICE Čáslav - Holding, a.s. Zbraslavice na realizaci komunikace Ke Kovárně, cena díla 1.229.812,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 19.10.20156, nákup pozemku p.č. 820/2 o výměře 112 m² v k.ú. Jakub, kupující obec Církvice, prodávající fyzické osoby
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKO/11493/2016-SKOM uzavřená dne 17.10.2016, převod pozemku p.č. 740/16, převodce ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových Praha 2, nabyvatel obec Církvice
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKO/10083/2016-SKOM uzavřená dne 22.9.2016, převod pozemku p.č. 740/23, převodce ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových Praha 2, nabyvatel obec Církvice
- Směnná smlouva ze dne 12.10.2016 na směnu pozemku p.č. 693/3 o výměře 16 m² v k.ú. Jakub, uzavřená mezi obcí Církvice a fyzickou osobou
- Kupní smlouva č. 11444/21/21400-16-PO ze dne 15.9.2016 na prodej pozemku p.č. 695/1 o výměře 2504 m² v k.ú. Církvice, prodávající obec Církvice., kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 12.12.2016, prodej pozemku p.č. 72/1 o výměře 239 m² v k.ú. Jakub, prodávající obec Církvice, kupující fyzická osoba

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce pozemků č. 8024/21/21400-16-Po ze dne 30.6.2016, na výpůjčku pozemků p.č. 954/2, 955/2, 956 v k.ú. Církvice do 31.12.2020, půjčitel obec Církvice, vypůjčitel Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 11442/21/21400-Po-16 ze dne 26.7.2016 na pronájem pozemku p.č. 834/2, 834/4 o výměře 403 m² v k.ú. Církvice, pronajímatel obec Církvice, nájemce Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na směnu pozemku p.č. 693/3 o výměře 16 m² v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 15.8.2016 - 1.9.2016
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 695/1 o výměře 2504 m² v k.ú. Církvice, zveřejněný v termínu 30.8.2016 - 14.9.2016
- Záměr obce na výpůjčku pozemků p.č. 954/2, 955/2, 956 v k.ú. Církvice, zveřejněný v termínu 30.5.2016 - 24.6.2016
- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. 834/2, 834/4 o výměře 403 m² v k.ú. Církvice, zveřejněný v termínu 30.5.2016 - 24.6.2016
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 72/1 o výměře 239 m² v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 20.10.2016 - 4.11.2016

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o úvěru ze dne 6.4.2016 ve výši 150.000,- Kč na rekonstrukci bytové jednotky, úvěrující obec Církvice, úvěrovaný fyzická osoba
- Smlouva o úvěru ze dne 6.4.2016 ve výši 150.000,- Kč na rekonstrukci bytové jednotky, úvěrující obec Církvice, úvěrovaný fyzická osoba

Smlouvy o ručení

- Smlouva o ručení č. 10000559783 uzavřená s Komerční bankou a.s. Praha dne 25.8.2016, obec jako ručitel dluhu ve výši 2.250.000,- Kč za Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka se sídlem v Církvici 6

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti IE-12-6003631/1, Jakub-VN, uzavřená dne 17.3.2016, povinný obec Církvice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. E618-V-174/2016/Jim, pozemek p.č. 935, uzavřená dne 22.8.2016, povinný obec Církvice, oprávněný Správa železniční a dopravní cesty, státní organizace, Praha 1

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst č. S-15171/REG/2016 ze dne 6.10.2016, investiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na III. etapu rekonstrukce chodníků podél silnice III/33818
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána č. S-16422/KHT/2016 ze dne 1.11.2016, dotace v max. výši 50.000,- Kč na závlahu fotbalového hřiště
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 ze dne 21.1.2016 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 30.000,- Kč organizaci SK Církvice
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 ze dne 21.1.2016 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 30.000,- Kč organizaci SDH Církvice
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2016 ze dne 17.3.2016 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 3.000,- Kč organizaci TJ Církvice
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2016 ze dne 17.3.2016 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 10.000,- Kč organizaci SDH Jakub

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.2.2016 na úklid kanceláří
- ze dne 1.9.2016 na manuální práce
- ze dne 5.9.2016 na sčítání dopravy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na nákup elektrického konvektomatu do školní kuchyně, předloženy tři cenové nabídky, vybrán dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou, vystavena objednávka na společnost Gastro servis - Hofman s.r.o. Lázně Bělohrad, konvektomat Retigo B1011b, cena 346.365,- Kč včetně DPH - postupováno v souladu s vnitřním předpisem obce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu, účinná od 17.3.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2015, 20.1.2016, 16.3.2016, 21.4.2016, 26.5.2016, 6.6.2016, 29.6.2016, 14.9.2016, 19.10.2016, 29.11.2016, 20.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace ZŠ Církvice členy finančního výboru dne 22.6.2016
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace MŠ Církvice členy finančního výboru dne 22.6.2016

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, 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 peněžní fond, 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 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 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	1,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	21,54 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 739 854,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 42 464 450,05 Kč.

Církvice 07.04.2017


Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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. 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

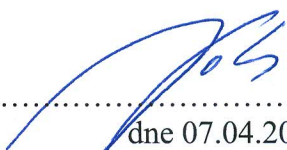
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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, pan Jiří Volenec, starosta obce.

Jiří Volenec
starosta obce Církvice

OBEC CÍRKVICE
285 33 Církvice
IČO: CZ236012 ①


.....
dne 07.04.2017

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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec