

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_090100/2015/KUSK  
Čj.: 007547/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ČEČELICE

IČ: 00236772  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Čečelice za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 9. 2015
- 14. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Čečelice  
Všetatská 41  
277 32 Byšice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Alena Zemanová**

**Zástupci obce:**

**Josef Zeman** - starosta  
**Ing. Kateřina Hašourková** - hlavní účetní  
**Jolana Škarnitzlová** - pokladník

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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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 právníckými 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 právníckých 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:  
14. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 - 2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 11. 2. - 2. 3. 2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2015 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 30. 3. 2015 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Čechelice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 5. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen dne 22. 6. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 20. 5. - 22. 6. 2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 6. 2015 (ze dne 10. 7. 2015), k 31. 8. 2015 (ze dne 12. 9. 2015), k 31. 12. 2015 (ze dne 14. 1. 2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 7. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2016)

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2014, k 30. 6. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 7. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2015 (okamžik sestavení ke dni 15. 7. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2016)

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za rok 2015 v elektronické podobě

### **Kniha došlých faktur**

- na rok 2015

### **Bankovní výpis**

- denní č. 004, 008, měsíční č. 012 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1502-000017, 1502-000018, 1503-000008, 1503-000092, 1504-000001 - 1504-000005, 1504-000066, 1504-000067, 1507-000004, 1507-000010, 1507-000011, 1507-000090, 1508-000061 - 1508-000068, 1508-000070, 1508-000075, 1511-000004, 1511-000007 - 1511-000012, 1511-000051, 1511-000102, 1512-000001 - 1512-000013 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.



**Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, srpen a prosinec 2015
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 16. 9. 2015 - zůstatek činil Kč 10 381,00 (k pokladnímu dokladu č. 432)

**Pokladní doklad**

- 15-701-00284 - 15-70100324, 15-701-00358 - 15-701-00413, 15-701-00533 - 15-701-00578

**Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Čechelice k 6. 1. 2016 ze dne 6. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 25. 8. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 31. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31. 1. 2016
- Odpisový plán na rok 2015

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2015

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc červen a červenec 2015 - předseda finančního výboru a člen kontrolního výboru a výboru pro kulturu a sport p. J. N.

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 (schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2015), odeslán do centrálního systému účetních informací dne 24. 6. 2015

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Čechelice s účinností od 15. 12. 2015 - organizační složka obce

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby ze dne 24. 4. 2015 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil – BČ, Neratovice s. r. o. na akci Oprava (výměna) dešťové kanalizace v obci Čechelice ul. Dlážděná v celkové výši Kč 199 899,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 16. 10. 2015 uzavřena se zhotovitelem GIGANT stavby, s. r. o. Neratovice na projekt "Oprava budovy Základní školy v Čechelicích" v celkové výši Kč 1 128 818,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 10. 2015

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení ze dne 14. 12. 2015 uzavřena s nájemcem RWE GasNet, s. r. o. Ústí nad Labem o pronájmu plynárenského zařízení a regulační stanice

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu cestovního ruchu v rámci Tematického zadání Oblast cestovního ruchu Oblast podpory Naučné stezky ze dne 21. 12. 2015 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 100 000,00 na projekt "Naučná stezka Čechelice" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2015 ze dne 30. 4. 2015 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Čechelice o poskytnutí dotace ve výši Kč 300 000,00 na činnost, včetně Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 5. 3. 2015, zastupitelstvo schválilo dne 7. 4. 2015

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2015 ze dne 30. 4. 2015 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Čechelice - Konětopy o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost, včetně Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2015, zastupitelstvo schválilo dne 7. 4. 2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2015 ze dne 30. 4. 2015 uzavřena s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Čechelice o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost, včetně Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2015, zastupitelstvo schválilo dne 7. 4. 2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2015 ze dne 16. 10. 2015 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Čechelice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 250 000,00 na Opravu kostela sv. Havla v Čechelicích - 1. etapa, zastupitelstvo schválilo dne 21. 9. 2015, zveřejněna na webových stránkách obce dne 22. 10. 2015

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2. 6. 2015 uzavřena s p. D. P. za úklid obce a údržbu zeleně (rozsah 80 hodin)
- ze dne 1. 1. 2015 uzavřena s PhDr. J. J. CSc. za vedení kroniky obce (rozsah 150 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava budovy základní školy v Čechelicích, zejména Výzva k podání nabídky veřejné zakázky malého rozsahu, zveřejnění na úřední desce obce, osloveno 5 dodavatelů včetně jejich přehledu, nabídky 2 firem, Záznam o druhém jednání hodnotící komise, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky (vybrána nabídky firmy GIGANT stavby s. r. o. Neratovice za Kč 1 128 818,00 bez DPH) - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 18. 5. 2015
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava (výměna) dešťové kanalizace v obci Čechelice v ul. Dlážděná zejména písemné oslovení 2 firem, Nabídky 2 firem, vybrána firma Červenka Bohumil - BČ, Neratovice s. r. o. za Kč 199 989,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2013 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 6. 5. 2013

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 26. 6. 2015

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22. 12. 2014, 2. 3. 2015, 7. 4. 2015, 18. 5. 2015, 22. 6. 2015 (schválení účetní závěrky za rok 2014 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola), 21. 9. 2015, 29. 10. 2015, 14. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čechelice ze dne 27. 11. 2015

V kontrolovaném období obec Čechelice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřila 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 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 Čechelice:

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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

#### **§ 8 odst. 2, neboť:**

Obec neporovnala prokazatelně inventurní soupisy pozemků v majetku obce Čechelice se stavem v katastru nemovitostí, neboť inventurní komise neměla v průběhu inventur k dispozici výpisy z LV č. 10001 k. ú. Čechelice platné k 31. 12. 2014. K inventarizaci pozemků k 31. 12. 2014 předložila Výpisy z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2014 vyhotovené dne 24. 4. 2015. Inventarizační zpráva za rok 2014 byla vyhotovena dne 31. 1. 2015.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že inventurní komise měla k dispozici k provedení inventarizace za rok 2015 Výpisy z katastru nemovitostí k datu 6. 1. 2016 vyhotovené dne 6. 1. 2016. Inventura pozemků proběhla od 2. 1. 2016 - 30. 1. 2016. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31. 1. 2016.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2015 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                  | 2,17 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,49 % |
| 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.

Čechelice 14. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

  
.....  
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



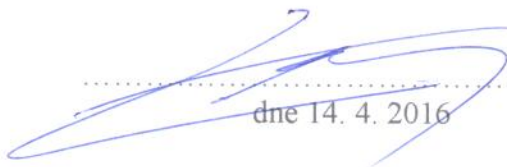
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 na základě do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechelice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Zeman, starosta obce.

Josef Zeman  
starosta obce Čechelice

  
dne 14. 4. 2016



#### **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<br>Středočeského kraje | Bc. Zuzana Svobodová |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Čechelice                   | Josef Zeman          |