

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TICHONICE

IČ: 00232831
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 4. 2018
- 20. 9. 2017

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. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tichonice
Tichonice 30
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková (dne 20.9.2017)
Bc. Marie Milanovičová (dne 20.9.2017)
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Jaroslav Vaník - starosta
Jana Tůmová - účetní obce
Dana Zelenková - místostarosta

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: 5. 4. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 zveřejněn od 17.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.10.2016 - 4.1.2017

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 bez uvedení vyjádření jak byl rozpočet schválen (sestaven jako vyrovnaný), zveřejněn od 17.3.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 24.2.2017, zveřejněno 14.3.2017), č. 2 (schváleno 31.3.2017, zveřejněno 13.4.2017), č. 3 (schváleno 21.4.2017, zveřejněno 11.5.2017, č. 4 (schváleno 30.6.2017, zveřejněno 14.7.2017), č. 5 (25.8.2017; 14.9.2017), č. 6 (27.10.2017; 15.11.2017), č. 7 (28.12.2017; 24.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen na zastupitelstvem obce dne 21.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 11.5.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 5.4.2017 - 21.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 23.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 14.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017 (elektronicky - dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v programu Excel, poř. č. 1 - 197 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC v programu Excel, poř. č. 1/2017 - 4/2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 97 - 109, 167 - 188

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4514121/0710, Česká národní banka, výpis č. 10 ze dne 31.5.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017, č. 22 ze dne 15.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320080329/0800, Česká spořitelna, a.s, výpis č. 8 za období 1.8.2017 - 31.8.2017, č. 12 za období 1.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 00069 až č. 00081 (červenec), č. 00065 až č. 00079 (srpen), č. 00104 až č. 00125 (prosinec)
- k účtu č. 94-4514121/0710 - č. 42/5, 63/6, 92/6, 34/7, 67/7, 43/8, 64/8, 39/11, 66/11, 88/11, 47/12, 64/12, 79/12

- k účtu č. 320080329/0800 - č. 1/8 až č. 63/8, č. 1/12 až č. 103/12

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - srpen, prosinec
- ověření zůstatku pokladní hotovosti nebylo ke dni dílčího přezkoumání vykonáno, z důvodu nepřítomnosti paní pokladní.

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady (jedna číselná řada) - č. 010717 ze dne 3.7.2017 až č. 130717 ze dne 31.7.2017, č. 010817 ze dne 4.8.2017 až č. 150807 ze dne 31.8.2017, č. 011217 ze dne 4.12.2017 až č. 221217 ze dne 29.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek za komunální odpad, vodné, nájemné) - dle potřeby

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách programu Excel - na účtu 315 (poplatek za odpad, vodné), na účtu 311 (nájemné)

Evidence majetku

- vedena v tabulkách programu Excel k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2017, zejména: Plán inventur ze dne 12.9.2017, proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.10.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 26.1.2018, výpisy LV za obec a příslušná katastrální území (dle potřeby)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za období 6 - 8/2017 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2016 ze dne 21.4.2017

Smlouvy o dílo

- ze dne 20.9.2017, zhotovitel BES s.r.o., Benešov, na realizaci díla "Oprava místní komunikace Pelíškův Most" v částce Kč 637.477,72 bez DPH (tj. Kč 771.348,04 vč. DPH) s termínem ukončení prací do 31.10.2017. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.9.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.12.2017 (obec prodávající) uzavřená s manželi p. Z.P. a pí H.P. na prodej p.č. 146/20 o výměře 72 m² a p.č. 752/10 o výměře 30 m² vše v k.ú. Tichonice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 27.10.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 146/20 o výměře 72 m² a p.č. 752/10 o výměře 30 m² vše v k.ú. Tichonice, zveřejněn ve dnech 15.9.2017 - 8.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Registrace akce ze dne 15.8.2017, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id. č. 117D815005965, na projekt "Oprava místní komunikace Pelíškův Most" v maximální částce Kč 524.000,- (UZ 17027) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2018. Přiznání dotace projednáno zastupitelstvem obce dne 25.8.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na akci Čistá řeka Sázava 2017 ze dne 30.1.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s organizací Posázaví o.p.s., v částce Kč 3.000,- na úhradu nákladů spojených s čištěním řeky Sázavy s termínem vyúčtování

do 30.11.2017. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 na základě žádosti ze dne 23.11.2016.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16.8.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Českým svazem ochránců přírody, základní organizace Vlašim v částce Kč 1.000,- na provoz Záchrané stanice pro zraněné živočichy s termínem vyúčtování do 30.11.2017. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 na základě žádosti ze dne 1.11.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.5.2017 - p. M.D. v rozsahu 300 hodin (údržba obecních pozemků, veřejného prostranství a budov, práce v lese)
- ze dne 30.6.2017 - p. M.G. v rozsahu 300 hodin (údržba obecních pozemků, veřejného prostranství a budov, práce v lese)
- ze dne 30.6.2017 - pí J.T. v rozsahu 15 hodin (vyklizení archivu a následné přerovnání do nových skříní)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava místní komunikace Pelíškův Most", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 28.8.2017 (oslovení 3 dodavatelé, e-mail), ustanovení výběrové komise a čestné prohlášení členů výběrové komise ze dne 28.8.2017, seznam doručených nabídek ze dne 8.9.2017, Zpráva z výběrového řízení ze dne 8.9.2017, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.9.2017, zápis zastupitelstva obce ze dne 25.8.2017 (stanovení komise) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly obce stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 21.10.2016. Administraci projektu provedla pí Renata Petrželová na základě uzavření Příkazní smlouvy na administraci veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 28.8.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 28.12.2016 (rozpočet), 24.2., 31.3. (účetní závěrka obce r. 2016), 21.4. (Závěrečný účet r. 2016), 30.6., 25.8., 27.10., 28.12.2017

V kontrolovaném období obec Tichonice, 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 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 Tichonice:

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 Tichonice 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	8,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,08 %
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.

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

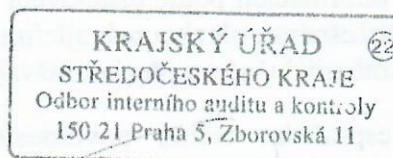
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tichonice 5. 4. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
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 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 Tichonice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Vaník, starosta obce.

Jaroslav Vaník
starosta obce Tichonice

OBEC TICHONICE
257 63 Trhový Štěpánov
Tel.: 317 851 445
IČO: 00232831
DIČ: CZ00232831

.....
dne 5. 4. 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. Petr Venclovský
2	1 x	obec Tichonice	Jaroslav Vaník