


Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002059/2021/KUSK
SpZn: SZ_069507/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TICHONICE

IČ: 00232831

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 4. 2021
- 2. 10. 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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tichonice
Tichonice 30
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 2.10.2020)

Zástupci obce:

Jaroslav Vaník - starosta
Jana Tůmová - účetní obce
Bc. Dana Zelenková - místostarostka

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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,
- 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 30.04.2021 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

- na roky 2020 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018, zveřejněn dne 25.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2018 - 27.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 29.11.2019 - 31.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 24.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 24.4.2020, zveřejněno dne 18.5.2020
 - č. 3 dne 24.6.2020, zveřejněno dne 20.7.2020
 - č. 5 dne 6.11.2020, zveřejněno dne 4.12.2020
 - č. 6 dne 28.12.2020, zveřejněno dne 25.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2020 - 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.8.2020 odesláno dne 14.9.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 15.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 10.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 15.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 10.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 15.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 10.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 189 (kontrolované období 6/2020 a 11-12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 9

Faktura

- došlé č. 52 až č. 74, č. 138 až č. 176

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4514121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 5.6.2020 až č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 18.11.2020 až č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320080329/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 006 za období 1.6.2020 - 30.6.2020, č. 011 za období 1.11.2020 - 30.11.2020 až č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4514121/0710 - č. 10011 až č. 10012, č. 10026 až č. 10030
- k účtu č. 320080329/0800 - č. 00214 až č. 00250, č. 00466 až č. 00561

- k pokladně č. 20046 až č. 20068, č.20143 až č. 20153
- k fakturám došlým č. 53052 až č. 53074, č. 53138 až č. 53176

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období 5,6/2020 a 12/2020 - ručně vedená
- stav pokladní hotovosti ke dni 2.10.2020 činí Kč 29.319,00 (doklad č. 160920 ze dne 29.9.2020 v 9:20 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1 (010520) ze dne 5.5.2020 až č. 11 (110520) ze dne 29.5.2020, č. 1 (010620) ze dne 1.6.2020 až č. 12 (120620) ze dne 30.6.2020, č. 1 (011220) ze dne 4.12.2020 až č. 12 (121220) ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce rok 2020 - plán inventur ze dne 6.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.11.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

Mzdová agenda

- výplatní listiny ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny za období 7-8/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 24.4.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.1.2020, zhotovitel VHS Bohemia, a.s. Brno, předmět smlouvy - "odbahnění rybníka Chochol" v ceně díla Kč 1.636.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.979.560,00). Zveřejněno na profilu zadavatele dne 4.2.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na "Odbahnění rybníka Chochol" ze dne 22.5.2020 , identifikační číslo: 129D293004428 (poskytovatel MZ), dotace ve výši Kč 1.394.000,00 - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 21.2.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 2.9.2020 uzavřená s Charitou Vlašim, ve výši Kč 5.000,00 na "provoz Charity Vlašim v roce 2020". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2020 na základě žádosti ze dne 28.4.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 24.2.2020 uzavřená se Sdružením hasičů Čech , Moravy a Slezka - okres Benešov, ve výši Kč 1.000,00 na "činnost Okresního sdružení hasičů". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 na základě žádosti ze dne 26.11.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.3.2020 - p. D.B. v rozsahu 8 hodin (práce v lese - výsadba stromků)
- ze dne 30.3.2020 - p. J.D. v rozsahu 8 hodin (práce v lese - výsadby stromků)
- ze dne 27.2.2020 - p. J.H. v rozsahu 300 hodin (údržba obecních pozemků, veř. prostranství a budov, práce v lese, veřejná zeleň, opravy)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Odbahnění rybníka Chochol", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 10.1.2020, zadávací dokumentace ze dne 10.1.2020,

seznam oslovených účastníků do výběrového řízení (e-mailem, osloveno 6 účastníků), ustanovení komise ve výběrovém řízení, čestné prohlášení členů komise, seznam doručených nabídek (5 zájemců), zpráva z výběrového řízení ze dne 22.1.2020, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.1.2020. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 29.1.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.2., 24.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 24.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2019), 28.8., 6.11., 28.12.2020 a ze dne 27.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Tichonice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

V Příloze ke dni 30.6.2020 v části C1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období, nejsou vykázány přijaté příspěvky na pořízení DM ve výši Kč 100.000,00 (v Rozvaze na účtu 403 vykázána správně).

NAPRAVENO

chyba se již neopakuje

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 12 odst. 2, neboť:

Účetní zápisy nebyly prováděny průběžně, neboť např. výběry za poplatky z kontejnerů vybrané v měsíci květnu byly zapsány do pokladní knihy až dne 1.6.2020 účetním dokladem č. 010620.

NAPRAVENO

chyba se již neopakuje

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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 | 0,49 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,45 % |
| 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 30.04.2021



Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tichonice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC TICHONICE

257 63 Trhový Štěpánov

Tel.: 317 851 445

IČO: 00232831

DIČ: CZ00232831



Jaroslav Vaník
starosta obce Tichonice

.....
dne 30.04.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Jana Jechová |
| 2 | 1 x | Obec Tichonice | Jaroslav Vaník |