

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: - 002103/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_077002/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TICHONICE

IČ: 00232831  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 28.04.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tichonice  
Tichonice 30  
257 63 Trhový Štěpánov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Jechová**

#### Zástupci obce:

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

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28.04.2022 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 27.11.2020 - 31.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 25.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 26.2.2021, zveřejněno dne 16.3.2021
  - č. 2 dne 23.4.2021, zveřejněno dne 18.5.2021
  - č. 3 dne 25.6.2021, zveřejněno dne 16.7.2021
  - č. 4 dne 27.8.2021, zveřejněno dne 20.9.2021
  - č. 5 dne 29.10.2021, zveřejněno dne 19.11.2021
  - č. 6 dne 30.12.2021, zveřejněno dne 28.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2021 - 30.6.2021

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

- k 31.12.2021, odesláno dne 26.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 1 do č. 166

### **Kniha odeslaných faktur**

- počítačově vedená od č. 1 do č. 3

### **Faktura**

- došlé č. 528 až č. 636

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-4514121/0710, Česká národní banka, č. 23 ze dne 5.10.2021 až č. 29 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 320080329/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 011 za období 1.11.2021 - 30.11.2021 až č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-4514121/0710 - č. 10023 až č. 10030
- k účtu č. 320080329/0800 - č. 00528 až č. 00636
- k pokladně č. 20044 až č. 20075, č.20154 až č. 20177
- k fakturám došlým č. 53128, č.53130, č. 53138 až č. 53158



- vnitřní doklad č. 51018, č. 51034, č. 60020, č. 60053, č. 60054, č. 60082, č. 60083

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 5,6/2021 a 12/2021

### **Pokladní doklad**

- č. 44 ze dne 3.5.2021 až č. 75 ze dne 30.6.2021, č. 154 ze dne 2.12.2021 až č. 177 ze dne 30.12.2021

### **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 majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

### **Mzdová agenda**

- výplatní listiny ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listiny za období 9-11/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 23.4.2021.

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 28.6.2021 uzavřená se zhotovitelem MgA. Stanislav F. Muller DiS, IČ 07708700, Stará Cesta 264, Jemnice, předmětem smlouvy je zrestaurovat památník padlých v Tichonicích, celková cena díla Kč 211.000,00 bez DPH (tj.Kč 255.310,00 včetně DPH)

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

- Směnná smlouva ze dne 20.9.2021, předmětem smlouvy je směna pozemku p.č. 882/2 (odděleno z pozemku 882) o výměře 805 m2 v k.ú. Tichonice za pozemek p.č. 1043/42 o výměře 191 m2, p.č. 368/40 o výměře 1.169 m2, p.č. 1043/24 o výměře 1.047 m2, p.č. 368/30 o výměře 2.138 m2, p.č. 913/26 o výměře 2.503 m2 a p.č. 336/9 o výměře 4.046 m2 vše v k.ú. Tichonice - směna schválena zastupitelstvem obce dne 27.8.2021

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 5.8.2021, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 25.000,00 určený ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021, Sdružení místních samospráv, z.s. Zlín.Prštné jako obdarovaný - poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2021.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce směnít část pozemku p.č. 882 o výměře 805 m2 v k.ú. Tichonice - zveřejněno v termínu 6.8.2021 až 22.8.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu obce Tichonice ze dne 10.8.2021, investiční dotace ve výši Kč 17.000,00 na dostavbu rozhledny na Javornické hůře - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2021

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.4.2021, údržba obecních pozemků, práce v lese, veřejná zeleň, opravy - v rozsahu 228 hodin
- ze dne 28.5.2021, údržba obecních pozemků, veř. prostranství a budov, práce v lese, opravy - v rozsahu 300 hodin
- ze dne 28.6.2021, údržba obecních pozemků, veř. prostranství a budov, práce v lese - v rozsahu 300 hodin



## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) - "Oprava pomníku v Tichonicích", zejména: písemný záznam o provedeném průzkumu trhu (cenový marketing) v období od 10.4.2021 do 16.4.2021 (mailem osloveny 3 firmy), cenové nabídky, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 25.6.2021, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 25.6.2021- pověření starosty k podpisu smlouvy, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 28.6.2021, zhotovitel MgA. Stanislav F.Muller DiS, Stará Cesta 264, Jemnice IČ: 07708700, Kč 211.000,00 bez DPH (tj. Kč 255.310,00 včetně DPH)

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - platná od 26.2.2021

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

- ze dne 28.12.2020, 26.2., 23.4., 25.6., 27.8., 29.10., 10.12. a 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Tichonice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, nehosponařila 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 přijetí dotace, 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:**

### **při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**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 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*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2021 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	1,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

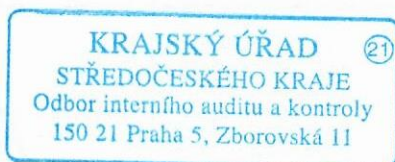
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**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 28.04.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

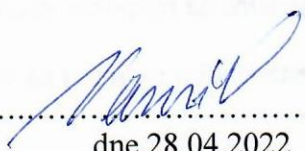
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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.

Jaroslav Vaník  
starosta obce Tichonice

**OBEC TICHONICE**  
257 63 Trhový Štěpánov  
Tel.: 317 851 445  
IČO: 00232831 ③  
DIČ: CZ00232831

  
.....  
dne 28.04.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Tichonice	Jaroslav Vaník