

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088722/2016/KUSK
Čj.: 002044/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TICHONICE

IČ: 00232831

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2017
- 21. 9. 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:

Tichonice
Tichonice 1
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová (dne 21.9.2016)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 21.9.2016)
Bc. Petr Venclovský

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 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 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.

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: 29.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2015 - 28.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.4.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2016
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2016 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijat. Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 17.5.2016 - 3.6.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2016 (datum tisku 12.7.2016)
- k 31.8.2016 (datum tisku 12.9.2016)
- k 31.12.2016 (odesláno dne 26.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 14.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 14.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 (okamžik sestavení 14.7.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 14.2.2017)

Účtový rozvrh

- roku 2016

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. 1 - 175 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 52 až č. 89, č. 148 až č. 167

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4514121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 15 ze dne 10.8.2016 až č. 16 ze dne 31.8.2016, č. 25 ze dne 9.12.2016 až č. 27 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 320080329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 006 za období od 1.6.2016 - 30.6.2016 až výpis č. 008 za období 1.8.2016 - 31.8.2016, č. 012 za období od 1.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady č. 69 - 85 (červenec), č. 58 - 70 (srpen), č. 91 - 112 (prosinec)
- k účtu č. 94-4514121/0710 - účetní doklady č. 26/8 a č. 56/8, č. 46/12 a č. 90/12

- k účtu č. 320080329/0800 - účetní doklady č. 16/6 až č. 38/6, č. 42/6 až č. 61/6, č. 16/7 až č. 29/7, č. 36/7 až č. 55/7, č. 58/7 až č. 67/7, č. 13/8 až č. 25/8, č. 28/8 až č. 36/8, č. 53/8 až č. 55/8, č. 19/12 až č. 36/12, č. 39/12 až č. 45/12, č. 52/12 až č. 70/12, č. 72/12 až č. 77/12, č. 80/12 až č. 89/12

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - srpen 2016
- stop stav pokladní hotovosti ke dni 21.9.2016 nebyl proveden z důvodu nepřítomnosti pokladní.

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 010716 ze dne 1.7.2016 až č. 170716 ze dne 30.7.2016, č. 010816 ze dne 1.8.2016 až č. 130816 ze dne 27.8.2016, č. 011216 ze dne 1.12.2016 až č. 221216 ze dne 30.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách (komunální odpad, voda, nájemné)

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 17.10.2016
- protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 19.10.2016
- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017
- směrnice č. 1/2016 pro provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 17.10.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za měsíc červen 2016 - výše stanovených měsíčních odměn členů zastupitelstva obce (neuvolněný starosta, místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Tichonice za rok 2015 ze dne 15.6.2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.4.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 2.8.2016 uzavřená se Zhotovitelem Stavmika s.r.o., Velim na realizaci projektu "Obnova kaple sv. Anny v Tichonicích" v ceně díla Kč 792.048,63 bez DPH (tj. Kč 958.378,48 vč. DPH) s termínem ukončení díla do 15.9.2016. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.8.2016.

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

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 174 o výměře 842 m² v k.ú. Součice uzavřená dne 7.10. 2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2015

Darovací smlouvy

- ze dne 18.3.2016 (obec dárce) uzavřená se Základní školou a Mateřskou školou Kácov na finanční dar ve výši Kč 5.000,- za účelem rekonstrukce učebny na 1. stupni základní školy. Žádost o sponzorský dar ze dne 17.2.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 174 o výměře 842 m² v k.ú.Součice - zveřejněn od 2.9.2015 do 18.9.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí reg. č. 910/2016-17250BI o poskytnutí dotace ze dne 9.6.2016, poskytovatel Česká republika - Ministerstvo zemědělství, Praha 1 - Nové Město na účel "údržba a obnova stávajících kulturních prvků venkovské krajiny, historických zemědělských strojů, významných zemědělských historických dominant mimořádného kulturního významu, údržba a obnova míst pasivního odpočinku, které neslouží osobnímu užívání a ani nejsou předmětem podnikání" v částce Kč 545.000,-.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2016 ze dne 29.2.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Okresním sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska Benešov v částce Kč 1.000,- za účelem úhrady nákladů na činnost sdružení v roce 2016 s termínem vyúčtování dotace do 30.11.2016. Žádost ze dne 22.12.2015. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 28.12.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2016 ze dne 22.4.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Českým svazem ochránců přírody "základní organizace Vlašim" v částce Kč 500,- za účelem podpory Záchrané stanice pro živočichy s termínem vyúčtování do 30.11.2016. Žádost ze dne 17.11.2015. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2016 ze dne 4.5.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Posázavím, o.p.s., Jemniště v částce Kč 3.000,- za účelem podpory při realizaci projektu Čistá řeka Sázava 2016 s termínem vyúčtování do 30.11.2016. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.4.2016. Žádost ze dne 25.4.2016. Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Tichonice ze dne 15.9.2016.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.12.2015 - p. Ing. V.S. v rozsahu 3-4 hodiny týdně (správa a dozor v obecních lesích, zabezpečení pěstební a těžební činnosti)
- ze dne 28.12.2015 - pí L.S. v rozsahu 2-4 hodiny týdně (úklid a správa společenské části budovy bývalé školy)
- ze dne 28.12.2015 - p. Ing. J.K. v rozsahu 3-4 hodiny týdně (správa rybníka)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2016 - p. J.N. v rozsahu 150 hodin (údržba veřejného prostranství a veřejné zeleně)
- ze dne 1.7.2016 - p. V.S. v rozsahu 150 hodin (údržba veřejného prostranství a veřejné zeleně)
- ze dne 30.3.2016 - p. P.B. v rozsahu 250 hodin (údržba obecních pozemků, veřejné prostranství a budov, práce v lese, veřejná zeleně)
- evidence odpracovaných hodin za jednotlivé pracovníky vedena ručně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova kaple sv. Anny v Tichonicích", zejména: Výzva k podání nabídky vč. zadávací dokumentace (výzva zveřejněna na webových stránkách obce dne 14.7.2016), Seznam oslovených uchazečů, Seznam doručených nabídek, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 1.8.2016 (informace o výběrovém řízení, souhlas s výběrem dodavatele, podpis smlouvy o dílo). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 2.8.2016. Administraci veřejné zakázky provedla firma Renata Petrželová, Lutín. Veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválené zastupitelstvem obce dne 26.6.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená na jednání zastupitelstva obce dne 21.10.2016

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

- doručena dne 30.6.2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2015 (rozpočet r. 2016), 27.1.2016, 26.2.2016, 22.4.2016 (účetní závěrka obce r. 2015), 24.6.2016 (závěrečný účet obce r. 2015), 1.8.2016, 26.8.2016, 21.10.2016 a 28.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Tichonice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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:

- **Nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, o nejnižších úrovních zaručené mzdy, o vymezení ztíženého pracovního prostředí a o výši příplatku ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, v platném znění**

§ 2, neboť:

Obec v dohodách o pracovní činnosti sjednala mzdu v nižší výši než je nařízením vlády stanovena minimální mzda. (např. dohody ze dne 28.12.2015 p. Ing. V.S., p. Ing. J.K.)

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, při uzavírání dohod bude postupováno v souladu s Nařízením vlády č. 567/2006 Sb., nedostatek se již neopakuje

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 30 odst. 1, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech, územní celek neprovedl inventuru účtů 078, 079, 081, 082 a 088 ke dni 31.12.2015, inventurní soupisy nebyly předloženy

NAPRAVENO

nedostatek se již neopakuje, napraveno inventarizací za rok 2016

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tichonice za rok 2016 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	5,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

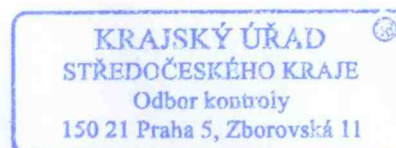
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Tichonice 29.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



.....
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 Tichonice o počtu 9 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 ①

.....
dne 29.03.2017

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 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. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Tichonice	Jaroslav Vaník