

Čj.: 002375/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_069504/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **TOUŠICE**

IČ: 00235784

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 18. 2. 2021

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. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Toušice  
Toušice 16  
281 63 Kostelec n. Černými Lesy

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### **Zástupci obce:**

**Hana Pazderová - starostka**

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 18. 2. 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 rok 2020 - schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2018 - 19.12.2018 (dle doložky)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 15.11.2019 - 11.12.2019 (elektronicky - dosud)

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 29.4.2020, zveřejněno dne 6.5.2020
- č. 3 dne 2.9.2020, zveřejněno dne 4.9.2020
- č. 6 dne 17.12.2020, zveřejněno dne 18.12.2020

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.5.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 30.4.2020 - 18.5.2020 (elektronicky - dosud)

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

- k 31.12.2020 (odeslán 30.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020 (odeslán 13.2.2021)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020 (odeslána 13.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020 (odeslána 13.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 12/2020 (elektronicky)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 20-001-00001 až č. 20-001-00258

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu KEO, poř. č. 20-002-00001 až č. 20-002-00192 (stočné), č. 20-012-00001 až č. 20-012-00133 (vodné)

### **Faktura**

- došlé - č. 20-001-00234 až č. 20-001-00258
- vydané - č. 20-002-00174, 20-002-00176, 20-002-00192

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 11222151/0100, Komerční banka, a.s., č. 205 ze dne 1.12.2020 až č. 222 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-1817151/0710, Česká národní banka, č. 35 ze dne 14.12.2020 až č. 38 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 5067604389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 3357108309/0800, Česká spořitelna, a.s., (fond obnovy kanalizace a vodovodu) č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 11222151/0100 - č. 20-801-00205 až č. 20-801-00222

- k účtu č. 94-1817151/0710 - č. 20-805-00035 až č. 20-805-00038
- k účtu č. 5067604389/0800 - č. 20-809-00012
- k účtu č. 3357108309/0800 - č. 20-808-00012
- k pokladně - č. 20-701-00544 až č. 20-701-00596
- předpisy faktur došlých - č. 20-001-00234 až č. 20-001-00258
- předpisy faktur vydaných - č. 20-002-00174, 20-002-00176, 20-002-00192

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období listopad - prosinec

#### **Pokladní doklad**

- č. 20-701-00544 ze dne 3.11.2020 až č. 20-701-00596 ze dne 31.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO (poplatky ze psů, komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace: Plán inventur ze dne 25.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2021

#### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky za období 6 - 9/2020 (uvolněná starostka; neuvolněný místostarosta, předsedové výborů, členové výborů a člen zastupitelstva obce)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 18.5.2020

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 8.12.2020 uzavřená se zhotovitelem RE IN, s.r.o., Tábor na realizaci díla "Rekonstrukce kapličky v Mlékovicích" v ceně díla Kč 447.168,37 bez DPH (tj. Kč 541.073,73 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 17.12.2020 uzavřená s dárcem - obec Ovčáry, předmět daru - osobní automobil Ford Transit, RZ KLJ 03-47 bezúplatně, v zůstatkové hodnotě Kč 255.843,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ev. č. smlouvy poskytovatele S-1995/ŘDP/2020 ze dne 4.5.2020 v maximální výši Kč 327.000,- (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Obec Toušice - oprava komunikace Na Homoli". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020. - nepřezkoumáno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 8.12.2020 uzavřená s příjemcem - Město Zásmyky v částce Kč 40.000,- na "neinvestiční výdaje na rozvoj sociální a pečovatelské služby". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 na základě žádosti ze dne 21.8.2020. Vyúčtování ze dne 30.12.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.9.2020 - pí T.P. v rozsahu 33 hodin (administrativní práce)
- ze dne 1.11.2020 - pí K.J. v rozsahu 80 hodin (úklid okolí úpravny vody)

- ze dne 10.7.2020 - pí L.K. v rozsahu 20 hodin (sekání trávy)

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce kapličky v Mlékovicích", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 10.11.2020 (email ze dne 11.11.2020, osloveno 6 dodavatelů), seznam doručených nabídek ke dni 30.11.2020, Zpráva o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.12.2020, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 7.12.2020 (SOD s vybraným uchazečem dle výběru hodnotící komise), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.12.2020 (kritérium nejnižší nabídková cena). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 8.12.2020). Administraci výběrového řízení provedla firma Artender s.r.o., Velký Osek.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2020 k podrozvahovým účtům, schválena zastupitelstvem obce dne 29.4.2020

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

- ze dne 11.12.2019 (rozpočet), 28.1., 29.4., 18.5. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2019), 4.6., 2.9., 25.11., 7.12., 17.12.2020 - nepřežkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Toušice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Toušice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2020 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	1,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

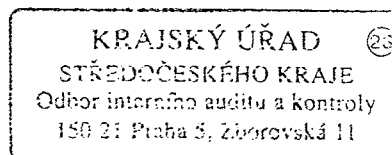
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 754 798,00 Kč.

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

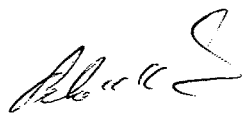
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Toušice 18. 2. 2021

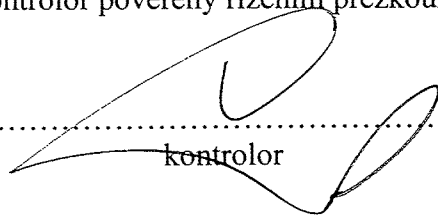
Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

  
.....  
kontrolor

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

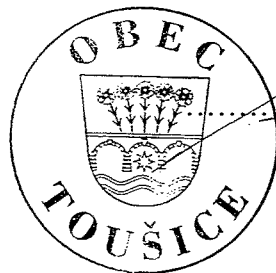
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- 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 Toušice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Pazderová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Toušice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Pazderová  
starostka obce Toušice



dne 18. 2. 2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Toušice	Hana Pazderová