

SpZn: SZ_067381/2019/KUSK
Čj.: 002866/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOUŠICE

IČ: 00235784

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.01.2020
- 11.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Toušice
Toušice 16
281 63 Kostelec n. Černými Lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Hana Pazderová - starostka
Vlastimila Jirsíková - hlavní účetní

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 27.01.2020 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 2019 - 2020 - schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2017, zveřejněno dne 14.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 4.12.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 25.2.2019 zveřejněno dne 27.2.2019
 - č. 2 dne 27.3.2019 zveřejněno dne 1.4.2019
 - č. 3 dne 15.5.2019 zveřejněno dne 17.5.2019
 - č. 4 dne 26.6.2019 zveřejněno dne 1.7.2019
 - č. 5 dne 2.9.2019 zveřejněno dne 6.9.2019
 - č. 6 dne 30.10.2019 zveřejněno dne 1.11.2019
 - č. 7 dne 11.12.2019 zveřejněno dne 16.12.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.5.2019
- návrh zveřejněn od 28.3.2019 do 15.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2019 odesláno dne 9.10.2019
- za období 12/2019 odesláno dne 24.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2019 datum sestavení 9.10.2019
- za období 12/2019 odesláno dne 24.2.2020

Rozvaha

- za období 9/2019 datum sestavení 9.10.2019
- za období 12/2019 odesláno dne 24.1.2020

Příloha rozvahy

- za období 9/2019 datum sestavení 9.10.2019
- za období 12/2019 odesláno dne 24.1.2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená v programu KEO4 od č. 19-001-00001 do č. 19-001-00277

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená v programu KEO4 od č. 19-002-0001 do č. 19-002-00181 (stočné), od č. 19-012-0001 do č. 19-012-00118 (vodné)

Faktura

- faktury došlé č. 19-001-00198 až č. 19-001-00212, č. 19-001-00241 až č. 19-001-00265

Bankovní výpis

- k účtu č. 11222-151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 165 ze dne 2.10.2019 až č. 180 ze dne 31.10.2019, č. 197 ze dne 2.12.2019 až č. 213 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-1817151/0710 vedenému u České národní banky, č. 20 ze dne 30.8.2019 až č. 25 ze dne 31.10.2019, č. 31 ze dne 6.12.2019 až č. 34 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 11222-151/0100: č. 19-801-00560 až č. 19-801-00575, č.19-801-00592 až č. 19-801-00608
- k účtu č. 94-1817151/0710: č. 19-805-00027 až č. 19-805-00033, č. 19-805-00039 až č. 19-805-00042
- k pokladně: č. 19-701-00508 až č. 19-701-00575, č. 19-701-00614 až č. 19-701-00647
- k fakturám došlým: č. 19-001-00198 až č. 19-001-00212, č. 19-001-00241 až č. 19-001-00265

Pokladní kniha (deník)

- kontrované období 09-10/2019 a 12/2019
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 11.12.2019 činí Kč 57.046,00 (doklad č. 19-701-621 ze dne 9.12.2019 v 9:15 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00508 ze dne 2.9.2019 až č. 19-701-00575 ze dne 31.10.2019, č. 19-701-00614 ze dne 2.12.2019 až č. 19-701-00647 ze dne 31.12.2019

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019
- plán inventur ze dne 14.11.2019
- proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2019
- inventarizační zpráva ze dne 23.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 7-10/2019
- uvolněná starostka , neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 15.5.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.9.2019 uzavřená se Zhotovitelem Reader & Falge s.r.o., Lovosice na realizaci akce "Obec Toušice - oprava komunikace Na Homoli" , cena díla Kč 912.089,00 bez DPH (tj. Kč 1.103.628,00 včetně DPH) - zveřejněno na profilu zadavatele dne 19.9.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.1/2019 ze dne 19.11.2019 (obec poskytovatel) uzavřená s Městem Zásmyky ve výši Kč 40.000,00 na neinvestiční výdaje na provoz pečovatelské služby. Žádost o dotaci ze dne 29.8.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.6.2019 uzavřená s p.K.Č., sekání a úklid trávy v obci Mlékovice - v rozsahu 20 hodin
- ze dne 3.6.2019 uzavřená s p. M.V., zajištění chodu ČOV Toušice - v rozsahu 25 hodin
- ze dne 1.4.2019 uzavřená s p. P.K., odstraňování poruch domovních čerpadel kanalizace - v rozsahu 17 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Obec Toušice - oprava komunikace Na Homoli", zejména výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, seznam doručených nabídek, nabídky tří zájemců, čestné prohlášení člena komise, zpráva o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - firma Rader & Falge s.r.o., Lovosice.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.2., 27.3., 15.5. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018 a závěrečného účtu za rok 2018), 26.6., 2.9., 30.10., 14.11., 11.12.2019 a 19.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Toušice, dle prohlášení starostky 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 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 Toušice:

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 Toušice za rok 2019 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 | 15,25 % |
| 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.

Toušice 27.01.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

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 Toušice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Pazderová, starostka obce.

Hana Pazderová
starostka obce Toušice

.....
dne 27.01.2020

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Petr Venclovský |
| 2 | 1 x | Obec Toušice | Hana Pazderová |