

SpZn: SZ_077445/2018/KUSK
Čj.: 002948/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOUŠICE

IČ: 00235784

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 1. 2019
- 11. 12. 2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Toušice
Toušice 16
281 63 Kostelec n. Černými Lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018, pod č.j. 106450/2018/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 28.1.2019 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 2017 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2016, zveřejněn od 14.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2017 do 12.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 15.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 17.1.2018 zveřejněno dne 22.1.2018
 - č. 2 dne 14.3.2018 zveřejněno dne 17.3.2018
 - č. 3 dne 25.4.2018 zveřejněno dne 27.4.2018
 - č. 4 dne 16.5.2018 zveřejněno dne 21.5.2018
 - č. 5 dne 27.6.2018 zveřejněno dne 3.7.2018
 - č. 6 dne 5.9.2018 zveřejněno dne 10.9.2018
 - č. 7 dne 2.10.2018 zveřejněno dne 5.10.2018
 - č. 8 dne 15.11.2018 zveřejněno dne 18.11.2018
 - č. 9 dne 19.12.2018 zveřejněno dne 21.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 25.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20.3.2018 do 25.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 datum odeslání 12.10.2018
- k 30.11.2018 datum odeslání 10.12.2018
- k 31.12.2018 datum odeslání 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 okamžik sestavení 15.10.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 24.1.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 okamžik sestavení 15.10.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 24.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 okamžik sestavení 15.10.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 24.1.2019

Hlavní kniha

- za období 12/2018 ze dne 24.1.2019

Kniha došlých faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 18-0001-00001 do č. 18-001-00238

Kniha odeslaných faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 18-0002-00001 do č. 18-002-00189

Faktura

- faktury došlé č. 18-001-00195 až č. 18-001-00229

Bankovní výpis

- k účtu č. 11222-151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 172 ze dne 2.11.2018 až č. 204 ze dne 31.12.2018

- k účtu č. 94-1817151/0710 vedenému u České národní banky, č. 19 ze dne 7.9.2018 až č. 25 ze dne 30.11.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 11222-151/0100: č. 18-801-00617 až č. 18-801-00767
- k účtu č. 94-1817151/0710: č. 18-805-00030 až č. 18-805-00039
- k pokladně: č. 18-701-00522 až č. 18-701-00563
- k fakturám došlým: č. 18-001-00195 až č. 18-001-00229

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 11.12.2018 činí Kč 41.601,00 (pokladní doklad č. 18-701-00567 ze dne 10.12.2018 v 8:59 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- pokladní kniha počítačově vedená (kontrolované období 11/2018)

Pokladní doklad

- č. 18-701-00522 ze dne 7.11.2018 až č. 18-701-00563 ze dne 30.11.2018

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- plán inventur ze dne 4.12.2018
- proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018
- inventarizační zpráva ze dne 24.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 06-11/2018 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 25.4.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 3.10.2018 na prodej pozemku p.č. 299/3 o celkové výměře 48 m² v k.ú. Toušice - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 299/3 v k.ú. Toušice o výměře 48 m² - zveřejněno od 6.9.2018 do 22.9.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.1/2018 ze dne 1.10.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s Městem Zásmyky ve výši Kč 40.000,00 na neinvestiční výdaje na provoz pečovatelské služby s termínem vyúčtování do 30.12.2018. Žádost o dotaci ze dne 25.6.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 9.11.2018 uzavřená s p. K.Š., úklid veřejného prostranství, v rozsahu 4 hodiny denně

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.9.2018 uzavřená s p. K.Č., sekání trávy v obci Mlékovice - v rozsahu 20 hodin
- ze dne 4.9.2018 uzavřená s p. E.T., úklid a malování čekáren v obci Toušice a Mlékovice - v rozsahu 32 hodin
- ze dne 1.8.2018 uzavřená s p. M.V., zajištění chodu ČOV Toušice - v rozsahu 25 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Dodání a instalace dopravního značení", zejména nabídky tří zájemců, objednávka, výběr zhotovitele firma K.H. s.r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 19 "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu"

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.1., 14.3., 25.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017 a závěrečného účtu), 16.5., 27.6., 5.9., 2.10., 1.11. (ustavující zasedání), 15.11. a 19.12.2018, ze dne 12.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Toušice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 2018 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	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,26 %
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.

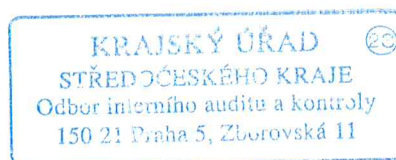
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Toušice 28.01.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
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

- 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 28.01.2019

Rozdělovník:

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