

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090187/2016/KUSK
Čj.: 002499/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOUŠICE

IČ: 00235784

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 1. 2017
- 3. 11. 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:

Toušice
Toušice 16
281 63 Kostelec nad Černými Lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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: 30.1.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2015 do 28.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2015 jako schodkový, schodek rozpočtu bude kryt z finančních prostředků minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.4.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.6.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.7.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.8.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.9.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.10.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.11.2016
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 28.4.2016 do 16.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 odesláno 12.10.2016
- ke dni 31.12.2016 odesláno 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 12.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 29.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 12.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 29.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 12.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 29.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za období 12/2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- od č. 16-001-00001 až č. 16-001-00236 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 16-001-00160 až č. 16-001-00168, č. 16-001-00210 až č. 16-001-00227

Bankovní výpis

- k účtu č. 11222-151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 140 ze dne 8.9.2016 do č. 158 ze dne 30.9.2016, od č. 193 ze dne 1.12.2016 do č. 212 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-1817151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 26 ze dne 24.8.2016 do č. 26 ze dne 4.10.2016, č. 37 ze dne 30.12.2016

- k účtu č. 3357108309/0800 vedenému u České spořitelny a.s., výpis č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 11222-151/0100 - účetní doklady č. 16-801-00500 až č. 16-801-00557, č. 16-801-00697 až č. 16-801-757
- k účtu č. 94-1817151/0710 - účetní doklady č. 16-805-00031 až č. 16-805-00038
- k pokladně - účetní doklady č. 16-701-00431 až č. 16-701-00555

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 3.11.2016 činí Kč 37.040,00 (doklad č. 16-701-00643 ze dne 3.11.2016 v 9:10 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- za období srpen až září/2016
- pokladní doklad č. 16-701-00431 ze dne 1.8.2016 až č. 16-701-00555 ze dne 29.9.2016

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 22.11.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017
- výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2016 (kat. území č. 761290 Svojsice u Kouřimí LV 905, kat. území č. 767875 Toušice LV 10001, kat. území č. 767867 Mlékovice LV 10001, kat.území č. 767867 Mlékovice LV 520)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 08-09/2016
- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 23.5.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 21.9.2016 uzavřená se Zhotovitelem STRABAG a.s., Praha, na realizaci zakázky "Toušice, rekonstrukce místní komunikace a odvodnění v Mlékovicích" v celkové ceně díla Kč 763.687,89 bez DPH (celková cena díla Kč 924.062,34 včetně DPH) s termínem dokončení díla do 31.10.2016 – souhlasí s cenou uvedenou v nabídce. Zveřejněno na webových stránkách dne 26.9.2016

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 93/23 v k.ú. Toušice o celkové výměře 60 m2 uzavřená dne 19.9.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 26.7.2016
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 298/2 v k.ú. Toušice o celkové výměře 57 m2 uzavřená dne 4.5.2016 – schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 16.11.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 93/23 v k.ú. Toušice o výměře 60 m2 - zveřejněn od 15.6.2016 do 4.7.2016
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 298/2 v k.ú. Toušice o výměře 57 m2 – zveřejněn od 29.2.2016 do 16.3.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Vodohospodářská infrastruktura Oblast

podpory Realizace infrastruktury k zásobování pitnou vodou uzavřená dne 8.11.2016, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-16454/OŽP/2016, investiční dotace ve výši Kč 1.100.000,00 na zajištění realizaci akce "Toušice, Mlékovice - vodovod". Schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.1/2016 ze dne 25.10.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Městem Zásmyky ve výši Kč 40.000,00 na neinvestiční výdaje na provoz pečovatelské služby s termínem vyúčtování do 30.12.2016. Žádost o dotaci ze dne 20.9.2016. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2016 v rozsahu 32 hodin (V.P.) – zajištění chodu ČOV Toušice
- ze dne 18.4.2016 v rozsahu 30 hodin (K.Č.) – sekání trávy v obci Mlékovice
- ze dne 8.6.2016 v rozsahu 26 hodin (J.Š.) – administrativní práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na „Toušice, rekonstrukce místní komunikace a odvodnění v Mlékovicích“, zejména výzva k podání nabídky, nabídky čtyř zájemců, jmenování členů komise, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení kvalifikace, evidenční arch podaných nabídek, přehled splnění požadavků na způsob zpracování nabídky, prezenční listina z otevírání obálek, čestná prohlášení členů komise, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 23.4.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor směrnic platných pro rok 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.1.2016, 3.3.2016, 27.4.2016, 23.5.2016 (schválení účet závěrky obce za rok 2015), 29.6.2016, 26.7.2016, 30.8.2016, 29.9.2016, 27.10.2016, 22.11.2016 a 13.12.2016, ze dne 28.12.2015 (změna rozpočtového výhledu rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Toušice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 2016 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	6,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

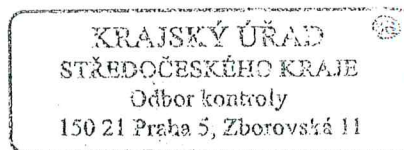
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Toušice 30.01.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

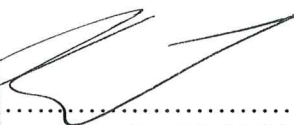
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Toušice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Pazderová, starostka obce.

Hana Pazderová
starostka obce Toušice


Obec TOUŠICE
dne 30.01.2017

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 Toušice	Hana Pazderová