

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078878/2017/KUSK
Čj.: 001316/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOUŠICE

IČ: 00235784

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Toušice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2018
- 06.11.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Toušice
Toušice 16
281 63 Kostelec n. 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 29.1.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2016, zveřejněn od 14.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2016 do 9.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2016 jako schodkový, v paragrafovém členění, schodek bude kryt z finančních prostředků minulého roku
- schválený rozpočet zveřejněn 19.12.2016

Rozpočtová opatření

- schválená na jednání zastupitelstva obce: č. 1 (schváleno 25.1.2017, zveřejněno 1.2.2017), č. 2 (schváleno 19.4.2017, zveřejněno 25.4.2017), č. 3 (schváleno 24.5.2017, zveřejněno 30.5.2017), č. 4 (schváleno 21.6.2017, zveřejněno 24.6.2017), č. 5 (schváleno 6.9.2017, zveřejněno 14.9.2017), č. 6 (schváleno 14.11.2017, zveřejněno 20.11.2017) a č. 7 (schváleno 12.12.2017, zveřejněno 15.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 21.4.2017 do 24.5.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 25.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2017 ze dne 11.10.2017
- za období 12/2017 ze dne 28.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 16.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 28.1.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 16.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 28.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 16.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 29.1.2018

Knihy došlých faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 17-0001-00001 do č. 17-001-00231 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 17-001-00152 až č. 17-001-00165, č. 17-001-00206 až č. 17-001-00225

Bankovní výpis

- k účtu č. 11222-151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 140 ze dne 6.9.2017 do č. 154 ze dne 30.9.2017, od č. 182 ze dne 1.12.2017 do č. 199 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-1817151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 19 ze dne 19.9.2017 do č. 23 ze dne 31.10.2017, č. 28 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 11222-151/0100 - účetní doklady č. 17-801-00527 až č. 17-801-00578, č. 17-801-00695 až č. 17-801-00755
- k účtu č. 94-1817151/0710 - účetní doklady č. 17-805-00028 až č. 17-805-00034
- k pokladně - účetní doklady č. 17-701-00471 až č. 17-701-00542

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 6.11.2017 činí Kč 50.704,00 (doklad č. 17-701-00544 ze dne 2.11.2017 v 8.10 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 17-701-00471 ze dne 4.9.2017 až č. 17-701-00542 ze dne 31.10.2017

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017
- plán inventur ze dne 14.11.2017
- proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2017
- inventarizační zpráva ze dne 16.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn zastupitelům obce (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)
- výplatní lístky 08-09/2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 24.5.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.1/2017 ze dne 10.10.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Městem Zásmyky ve výši Kč 40.000,00 na neinvestiční výdaje na provoz pečovatelské služby s termínem vyúčtování do 30.12.2017. Žádost o dotaci ze dne 24.7.2017. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2017 uzavřená s p. M.V. v rozsahu 10 hodin - zajištění chodu ČOV Toušice
- ze dne 18.8.2017 uzavřená s p. K.Č. v rozsahu 20 hodin - sekání trávy v obci Mlékovice
- ze dne 23.6.2017 uzavřená s p. J.K. v rozsahu 30 hodin - příprava a realizace pohoštění při akci Oslava obce Toušice 810 let

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava komunikace Mlékovice - Toušice", zejména nabídky tří zájemců, objednávka, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21.6.2017 o výběru zhotovitele firma Silmex s.r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 19 "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.1.2017, 1.3.2017, 19.4.2017, 24.5.2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016), 21.6.2017, 6.9.2017, 14.11.2017 a 12.12.2017, ze dne 13.12.2016 (rozpočtový výhled, 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 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 2017 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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

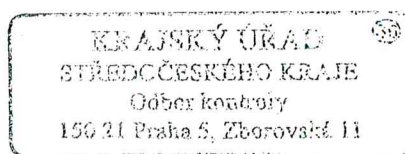
Komentář:

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 29.01.2018




Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková


.....
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

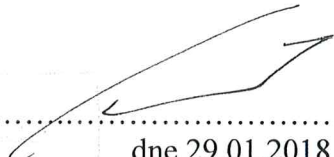
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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


.....
dne 29.01.2018

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 přestupku 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