

Čj.: 002272/2022/KUSK
SpZn: SZ_076828/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHORAZ

IČ: 00235814

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz za rok 2021 bylo zahájeno dne 27. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 12. 2021
- 7. 3. 2022

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. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tuchoraz
Tuchoraz 99
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 7.3.2021)
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský (dne 7.3.2021)

Zástupci obce:

Miroslav Dežo - starosta
Eva Veselá - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 7. 3. 2022 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 roky 2020 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 23.12.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 22.11.2019 - 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11.2020 - 17.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "přebytkový", závazné ukazatele - odpovědné členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 4.1.2021 (Mateřská škola)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 24.2.2021, zveřejněno dne 27.2.2021
 - č. 2 dne 24.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
 - č. 4 dne 30.6.2021, zveřejněno dne 14.7.2021
 - č. 5 dne 25.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
 - č. 6 dne 6.10.2021, zveřejněno dne 25.10.2021
 - č. 7 dne 1.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
 - č. 8 dne 15.12.2021, zveřejněno dne 6.1.2022
- schvalována starostou obce:
 - č. 3 ze dne 29.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.3.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 16.2.2021 - 30.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021, ze dne 9.11.2021
- k 31.12.2021, ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021, ze dne 1.12.2021
- k 31.12.2021, ze dne 27.1.2022

Rozvaha

- k 31.10.2021, ze dne 1.12.2021
- k 31.12.2021, ze dne 27.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.10.2021, ze dne 1.12.2021
- k 31.12.2021, ze dne 27.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu faktury došlé programu Triada, poř. č. 32100001 až č. 32100254

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu faktury vydané programu Triada, poř. č. 2100000001 až č. 2100000374

Faktura

- došlé - č. 32100174 až č. 32100197, č. 32100225 až č. 32100246
- vydané - č. 621046 až č. 621047

Bankovní výpis

- k účtu č. 4440302369/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 010 za období 1.10.2021 - 31.10.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-3011151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 29 ze dne 5.10.2021 až č. 26 ze dne 29.10.2021, č. 30 ze dne 2.12.2021 až č. 32 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 454820169/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), č. 010 za období 1.10.2021 - 31.10.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 4620151/0100, Komerční banka, a.s. (ZBÚ), č. 168 ze dne 1.10.2021 až č. 182 ze dne 31.10.2021, č. 201 ze dne 1.12.2021 až č. 217 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 7402281011/7950, Raiffeisen Stavební spořitelna, a.s., č. 1 ze dne 3.1.2022 (k datu 31.12.2021)

Účetní doklad

- k účtu č. 4440302369/0800 - č. 140010, č. 140012
- k účtu č. 94-3011151/0710 - č. 130023 až č. 130026, č. 130030 až č. 130032
- k účtu č. 4620151/0100 - č. 110168 až č. 110182, č. 110201 až č. 110217
- k účtu č. 7402281011/7950 - č. 120001
- k pokladně - č. 410353 až č. 410367, č. 410393 až č. 410402 (příjmy), č. 430180 až č. 430198, č. 430230 až č. 430252 (výdaje),
- předpisy faktur došlých - č. 710171 až č. 710197, č. 710225 až č. 710246
- předpisy faktur vydaných - č. 730046 a č. 730047
- vnitřní doklady - č. 610004, 610009, 610014, 610018, 610025, 610029, 920007, 920012

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2021, 12/2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 9.12.2021 ve 13 hodin 23 minut činilo Kč 16.052,00, shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V21000242 ze dne 9.12.2021

Pokladní doklad

- příjmové - č. P21000353 ze dne 6.9.2021 až č. P21000367 ze dne 23.9.2021, č. P21000393 ze dne 2.12.2021 až č. P21000402 ze dne 30.12.2021
- výdajové - č. V21000180 ze dne 3.9.2021 až č. V21000198 ze dne 30.9.2021, č. V21000230 ze dne 1.12.2021 až č. V21000253 ze dne 31.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatky programu Triada (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modelu majetku programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 6 - 8/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.3.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Tuchoraz za rok 2020 ze dne 24.3.2021

Smlouvy o dílo

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Pořízení kompostérů pro občany obce Tuchoraz - štěpkovač", zejména: oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 20.9.2021 (přímé oslovení 4 dodavatelů), zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.10.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6.10.2021 (seznámení s výsledkem VZ, kupní smlouva), oznámení výsledku výběrového řízení ze dne 7.10.2021. Nabídková cena souhlasí s cenou kupní (Kupní smlouva ze dne 12.10.2021).

Darovací smlouvy

- ze dne 25.8.2021 uzavřená s obdarovaným - SDH Tuchoraz, předmět - peněžitý dar Kč 10.000,00 "pro potřeby SDH Tuchoraz"

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025511/01 ze dne 12.7.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 35/13, 359/1, 359/5 v k.ú. Tuchoraz, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.210,00 vč. DPH). Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.

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 Technická infrastruktura, ev. č. smlouvy poskytovatele S-1117/ŘDP/2021 ze dne 22.3.2021 v částce Kč 480.000,00 (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "rekonstrukce technologie úpravny vody - Tuchoraz". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 15.4.2021. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tuchoraz ze dne 31.8.2021 uzavřená s příjemcem - FC Tuchoraz, v částce Kč 30.000,00 na "činnost příjemce v roce 2021". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.7.2021 na základě žádosti ze dne 23.7.2021. Vyúčtování ze dne 25.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tuchoraz ze dne 1.2.2021 uzavřená s příjemcem - FC Tuchoraz, v částce Kč 70.000,00 na "opravy majetku, zejména střechy, zateplení budovy a rekonstrukci sportovní haly". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.1.2021 na základě žádosti ze dne 7.1.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.2.2021. Vyúčtování ze dne 25.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tuchoraz ze dne 1.2.2021 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Tuchoraz, v částce Kč 10.000,00 na "činnost příjemce". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021 na základě žádosti ze dne 27.11.2020. Vyúčtování ze dne 29.11.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.8.2021, obsluha ČOV - v rozsahu 10 hodin týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2020, úklid a údržba veřejného prostranství, provoz dvora odpadu – v rozsahu 300 hodin
- ze dne 30.12.2020, vedení kroniky obce – v rozsahu 120 hodin
- ze dne 30.12.2020, knihovnice – v rozsahu 60 hodin

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 12.10.2021 uzavřená s prodávajícím - Agromak ND, Jeneč, předmět dodávky - 1 ks štěpkovač, Kč 329.000,00 bez DPH (tj. Kč 398.090,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2021. Kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.10.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Pořízení kompostérů pro občany obce Tuchoraz - štěpkovač", zejména: oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 20.9.2021 (přímé oslovení 4 dodavatelů), zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.10.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6.10.2021 (uzavření smlouvy), oznámení výsledku výběrového řízení ze dne 7.10.2021 - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (kupní smlouva ze dne 12.10.2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 20.1., 24.2., 24.3., 5.5., 30.6., 25.8., 6.10., 1.11., 15.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě č. 1/2020 ze dne 20.4.2021, č. 2/2021 ze dne 20.7.2021 a č. 3/2021 ze dne 20.10.2021 (Mateřská škola Tuchoraz)

V kontrolovaném období obec Tuchoraz, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, 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 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 Tuchoraz:

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 Tuchoraz za rok 2021 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	4,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,35 %
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 18 557 697,01 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.

Tuchoraz 7. 3. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák
kontrolor

Bc. Petr Venclovský
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Miroslav Dežo, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Dežo
starosta obce Tuchoraz

.....
dne 7. 3. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Tuchoraz	Miroslav Dežo