

SpZn: SZ_079481/2019/KUSK
Čj.: 010387/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOČNÍK

IČ: 00509833
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Točnín za rok 2019 bylo zahájeno dne 12.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2019
- 04.06.2020

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: Točnín
Točnín 57
267 51 Zdice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Anežka Hvízd'alová
- kontroloři: Markéta Vejražková

Zástupci obce: Petr Mol - starosta
Jana Cajthamlová - 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 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 04.06.2020 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

- platný pro rok 2019, návrh vyvěšen v době od 29.10.2018 do 21.11.2018, schválený vyvěšen dne 1.12.2018

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 21.11.2018 do 17.12.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen dne 1.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č.6 schválené starostou obce, vše vyvěšeno v souladu se zákonem,
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2019, zveřejněno dne 14.10.2018,
- č. 8 schválené starostou obce dne 11.11.2019, zveřejněno dne 10.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2019 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 10.6.2019 do 28.6.2019, schválený závěrečný účet vyvěšen dne 1.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 (ze dne 10.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 3.2.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 (ze dne 10.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 18.2.2020)

Rozvaha

- k 30.9.2019 (ze dne 10.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 18.2.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 (ze dne 10.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 18.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2019, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2019, k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2019, k 31.12.2019

Faktura

- došlá č. 75 z 5.9.2019 - č. 85 z 30.9.2019, č. 110 z 2.12.2019 - č. 122 z 27.12.2019
- vydaná č. 4 z 11.9.2019

Bankovní výpis

- č. 25 z 10.9. - č. 27 z 30.9.2019, č. 34 z 1.12.2019 - č. 36 z 31.12.2019 k běžnému účtu č. 363875359/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 19 z 30.9.2019, č. 25 z 31.12.2019 k účtu č. 94-4541131/0710 vedeném u České národní banky
- č. 9 za období září 2019, č. 12 za prosinec 2019 k účtu hospodářské činnosti č. 364294329/0800 vedeném u České spořitelny a.s.

Účetní doklad

- č. 19-801-00319 z 5.9.2019 - č. 19-801-00358 z 30.9.2019, č. 19-801-00434 z 3.12.2019 - č. 19-801-00473 z 20.12.2019 k běžnému účtu
- č. 19-803-00019 z 30.9.2019, č. 19-803-00025 z 31.12.2019 k účtu ČNB

- č. 19-802-00037 z 2.9.2019 - č. 19-802-00039 z 30.9.2019, č. 19-802-00048 z 17.12.2019 - č. 19-802-00051 z 31.12.2019 k účtu hospodářské činnosti

Pokladní kniha (deník)

- za srpen, září 2019, skonto pokladní hotovosti dne 14.10.2019 v 9:00 hod. ve výši 14 604,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 30..9.2019, doklad č. 181

Pokladní doklad

- hlavní pokladna č. 169 z 6.9.2019 - č. 181 z 30.9.2019, č. 212 z 1.12.2019 - č. 227 z 30.12.2019
- pokladna hospodářské činnosti č. 68 z 2.8.2019 - č. 83 z 31.8.2019, č. 110 z 16.12.2019 - č. 111 z 17.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019, zejména Plán inventur ze dne 16.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 13.1.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty a neuvolněných místostarostů dle protokolu o výpočtu mezd za srpen 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na poskytování sociálních služeb ze dne 25.3.2019, obec poskytla dotaci Domovu pečovatelské služby se střediskem sociální pomoci v Žebráku ve výši 19 380,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 uzavřená s J.B. na „vybírání poplatků za parkovací místa“ - max. 300 hodin ročně,
- ze dne 1.2.2019 uzavřená s F.C. na „oprava a údržba obecního majetku v obci“ - max. 300 hodin ročně,
- ze dne 1.4.2019 uzavřená s M.J. na „oprava a údržba obecního majetku v obci“ - max. 300 hodin ročně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (schválen rozpočet), ze dne 4.2.2019, ze dne 25.3.2019, ze dne 6.5.2019, ze dne 27.5.2019, ze dne 28.6.2019 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), ze dne 19.8.2019, ze dne 16.9.2019, ze dne 14.10.2019, ze dne 27.11.2019, ze dne 27.12.2019, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Točnick, dle prohlášení starosty 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, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Točnick:

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 Točnick 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	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

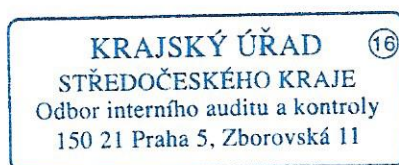
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Točnick 04.06.2020

Podpisy kontrolorů:



Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
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

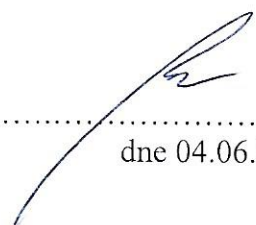
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Točnick o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Petr Mol, starosta obce.

Petr Mol
starosta obce Točnick


.....
dne 04.06.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Točnick	Petr Mol

Upozornění:

- Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.