

č. 9. 2019

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076686/2018/KUSK
Čj.: 002934/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOMICE

IČ: 00508349

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tomice za rok 2018 bylo zahájeno dne 07.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.02.2019

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:

Tomice
Tomice 32
257 68 Dolní Kralovice

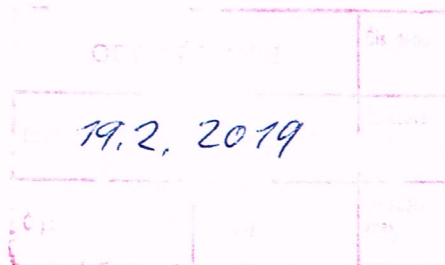
Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jiří Hála - starosta
Jana Machyánová - místostarostka
Vlasta Krajíčková - 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 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 19.02.2019 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

- rozpočtový výhled na rok 2018 – 2020 schválený zastupitelstvem obce 12.12.2016, zveřejněn 10.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněný v termínu 20.11.2017 - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 jako schodkový, celkové příjmy ve výši 2.290.360,- Kč a celkové výdaje ve výši 2.809.930,- Kč
- schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněný 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 12.3.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 9.5.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 16.7.2018
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 24.9.2018
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 20.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu od 5.6.2018 - 20.6.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 25.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 11.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 12/2018 ze dne 17.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 77030 - 77109
- odběratelská č.: 06601 - 06607

Bankovní výpis

- č.: 10 - 34 běžného účtu ČS a.s. 532522379/0800
- č.: 8 - 28 bankovního účtu ČNB 94-10615121/0710

Účetní doklad

- č.: 01001, 01003, 01006, 01009, 01020 - 01026

Pokladní kniha (deník)

- za období 10, 11, 12/2018

Pokladní doklad

- příjmový č.: 8828 - 8832
- výdajový č.: 9948 - 9970

Evidence poplatků

- poplatek za psy a za komunální odpad k 31.12.2018
- stočné za rok 2018 k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období za období 01, 04, 07, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 1.11.2014, 4.11.2018, 17.12.2018
- Rekapitulace mezd - měsíční odměny za období 01, 04, 07, 10, 11, 12/2018
- Mzdový list starostky za rok 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2017, schválené zastupitelstvem obce 20.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 12/2018 uzavřená dne 17.7.2018 se zhotovitelem Dolnokralovická stavební s.r.o. Dolní Kralovice na realizaci dětského hřiště v obci Tomice

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2018 na prodej pozemku p.č. 100/2 o výměře 73 m² v k.ú. Tomice, prodávající obec Tomice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.6.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu obce Tomice, obdarovaný SRPŠ při Mateřské škole v Dolních Kralovicích
- Darovací smlouva ze dne 12.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč z rozpočtu obce Tomice, obdarovaný Základní škola a Mateřská škola v Dolní Kralovice
- Darovací smlouva ze dne 12.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu obce Tomice, obdarovaný SRPŠ při Mateřské škole v Dolních Kralovicích

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 100/2 o výměře 73 m² v k.ú. Tomice, zveřejněný 4.12.2017 - 18.12.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D815007783 vydané dne 22.8.2018 ČR Ministerstvem pro místní rozvoj, investiční dotace v max. výši 188.900,- Kč na dětské hřiště Tomice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018 na zajištění topení a celoroční údržbu budovy spolkového domu
- ze dne 1.4.2018 na údržbu lesa, práce v lese
- ze dne 1.5.2018 na úklid veřejného prostranství
- ze dne 1.9.2018 na zpracování projektové dokumentace na odbahnění rybníka a konzultační činnost

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 18.12.2017, 29.1.2018, 12.3.2018, 9.4.2018, 9.5.2018, 20.6.2018, 16.7.2018, 13.8.2018, 24.9.2018, 4.11.2018, 18.11.2018, 17.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Tomice, dle prohlášení starosty 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 poskytnutí 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 Tomice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tomice 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,75 %
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:

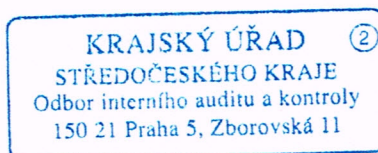
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tomice 19.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

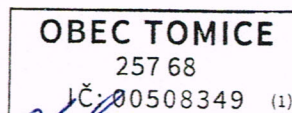
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- 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 Tomice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Hála, starosta obce.

Jiří Hála
starosta obce Tomice



.....
dne 19.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Tomice	Jiří Hála

Upozornění:

- Akcie České spořitelny - Upozorňujeme starostu obce na nutnost zajistit výplatu plnění za přechod vlastnického práva k akciím České spořitelny a.s.