

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_086885/2016/KUSK  
Čj.: 012495/2017/KUSK

Stejnopis č.1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TOČNÍK

IČ: 00509833  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Točnín za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2017
- 30. 9. 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:** Točnín  
Točnín 1  
267 51 Zdice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Markéta Vejražková  
- kontroloři: Bc. Anežka 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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: 31.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- platný pro rok 2016

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 7.12.2015 do 27.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 2 schválené starostou obce v rámci jeho pravomoci, č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.8.2016, č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.10.2016, č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2016 s vyjádřením „ Bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 14.6.2016 do 30.6.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2016 ( ze dne 14.9.2016), k 31.12.2016 ( ze dne 25.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2016 ( ze dne 14.7.2016), k 31.12.2016 ( ze dne 15.2.2017)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2016 ( ze dne 14.7.2016), k 31.12.2016 ( ze dne 15.2.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2016 ( ze dne 14.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za měsíc září a prosinec 2016, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 19.9.2016, k 31.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 15.9.2016, k 31.12.2016

### **Faktura**

- došlá č. 62 z 4.8.2016 - č. 71 z 31.8.2016, č. 105 z 8.12.2016 - č. 116 z 28.12.2016
- vydaná č. 7 z 21.11.2016

### **Bankovní výpis**

- č. 8 z 31.8.2016, č. 12 z 31.12.2016 k účtu 364294329/0800 vedeném u České spořitelny a.s. - hospodářská činnost
- č. 22 z 10.8.2016 - č. 24 z 31.8.2016, č. 34 z 10.12.2016 - č. 36 z 31.12.2016 k běžnému účtu č. 363875359/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 25 z 30.12.2016 k účtu č. 94-4511131/0710 vedeném u České národní banky

### **Účetní doklad**

- č. 16-802-00028 z 8.8.2016 - č. 16-802-00032 z 31.8.2016, č. 16-802-00041 z 29.12.2016 - č. 16-802-00045 z 31.12.2016 - hospodářská činnost
- č. 16-801-00251 z 4.8.2016 - č. 16-801-00283 z 31.8.2016, č. 16-801-00391 z 5.12.2016 - č. 16-801-00437 z 31.12.2016 - hlavní činnost
- č. 16-803-000299 z 30.12.2016 k účtu ČNB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za září a prosinec 2016, hotovost ve výši 9 808,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 23.9.2016, doklad č. 232



### **Pokladní doklad**

- č. 220 z 1.9.2016 - č. 232 z 23.9.2016, č. 284 z 2.12.2016 - č. 314 z 30.12.2016 - hlavní činnost
- č. 114 z 3.9.2016 - č. 124 z 26.9.2016 - hospodářská činnost

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 15.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 115.12.2016, výpis z listů vlastnictví k 31.12.2016 - dle potřeby, inventurní soupisy k 31.12.2016, závěrečná inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů za rok 2016

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválené účetní závěrky obce ze dne 30.6.2016

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 7.1.2016, obec obdržela pozemek parcelní č. 363/3 - ostatní plocha o výměře 154 m<sup>2</sup> a parcelní č. 363/5 - ostatní plocha o výměře 136 m<sup>2</sup> v katastrálním území Točnick od Středočeského kraje, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 18.12.2012

### **Smlouvy nájemní**

- smlouva o pronájmu pozemku ze dne 7.6.2016, obec pronajímá pozemek parcelní č. 194/31 o výměře 385 m<sup>2</sup> v katastrálním území Točnick, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2016

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke smlouvě o pronájmu pozemku ze dne 7.6.2016, záměr vyvěšen v době od 11.5.2016 do 31.5.2016

### **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 rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Veřejná prostranství, obecní a městská centra ze dne 25.8.2016, obec obdržela neinvestiční dotaci na akci „ Úprava okolí stávající kapličky a pomníku" dotace v maximální výši 300 600,00 Kč, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13.6.2016, nepřezkoumáno, použito podpůrně

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 7.12.2015 ( schválen rozpočet), ze dne 4.1.2016, ze dne 11.1.2016, ze dne 18.1.2016, ze dne 25.1.2016, ze dne 1.2.2016, ze dne 8.2.2016, ze dne 15.2.2016, ze dne 22.2.2016, ze dne 29.2.2016, ze dne 7.3.2016, ze dne 14.3.2016, ze dne 21.3.2016, ze dne 23.3.2016, ze dne 4.4.2016, ze dne 11.4.2016, ze dne 18.4.2016, ze dne 25.4.2016, ze dne 2.5.2016, ze dne 9.5.2016, ze dne 16.5.2016, ze dne 23.5.2016, ze dne 6.6.2016, ze dne 13.6.2016, ze dne 30.6.2016 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 4.7.2016, ze dne 11.7.2016, ze dne 18.7.2016, ze dne 25.7.2016, ze dne 8.8.2016, ze dne 15.8.2016, ze dne 22.8.2016, ze dne 5.9.2016, ze dne 12.9.2016, ze dne 26.9.2016, ze dne 3.10.2016, ze dne 10.10.2016, ze dne 17.10.2016, ze dne 24.10.2016, ze dne 31.10.2016, ze dne 7.11.2016, ze dne 14.11.2016, ze dne 21.11.2016, ze dne 23.11.2016, ze dne 5.12.2016, ze dne 12.12.2016, ze dne 19.12.2016, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Točnick, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 17 odst. 6, neboť:**

Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání. Obec zveřejnila způsobem umožňujícím dálkový přístup pouze zkrácenou verzi závěrečného účtu, bez podrobných údajů a celé závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2015.

**NENAPRAVENO**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Točnick za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání .

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**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	0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,66 %
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 24 800,00 Kč.

Točnick 31.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*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 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 Točnick o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Petr Mol starosta obce.

Petr Mol  
starosta obce Točnick



.....  
dne 31.05.2017

### **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 územní 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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Točnick	Petr Mol

**Upozornění:**

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti)
  - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.