

Čj.: 001058/2021/KUSK
SpZn: SZ_081400/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOČNÍK

IČ: 00509833

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Točnín za rok 2020 bylo zahájeno dne 07.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2020
- 04.05.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Točnín
Točnín 57
267 51 Zdice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvíždálová

Zástupci obce:

Petr Mol - starosta
Jana Malcová - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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 2020, návrh zveřejněn v době od 29.10.2018 do 21.11.2018, schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2018, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 1.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 1.12.2019 do 27.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 27.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 3.2.2020, zveřejněno dne 3.3.,
- č. 2 - č. 3 schválené starostou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2020, zveřejněno dne 21.9.2020,
- č. 5 - č. 8 schválené starostou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 4.6.2020 do 29.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2020 (ze dne 13.9.2020), k 31.12.2020 (ze dne 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 (ze dne 16.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Rozvaha

- k 30.6.2020 (ze dne 16.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 (ze dne 16.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za srpen a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 73 z 15.8.2020 - č. 88 z 24.8.2020, č. 126 z 7.12.2020 - č. 139 z 28.12.2020
- vydaná č. 9 z 4.12.2020

Bankovní výpis

- č. 17 z 31.8.2020, č. 26 z 31.12.2020 k účtu č. 94-4511131/0710 - Česká národní banka,
- č. 24 z 31.8.2020, č. 36 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 363875359/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 8 za srpen 2020, č. 12 z 31.12.2020 k účtu hospodářské činnosti č. 364294329/0800 - Česká spořitelna a.s.

Účetní doklad

- č. 20-802-00023 z 18.8.2020 - č. 20-802-00028 z 31.8.2020, č. 20-802-00040 z 7.12. - č. 20-802-00043 z 31.12.2020 k účtu hospodářské činnosti,
- č. 20-803-00017 z 31.8.2020, č. 20-803-00026 z 31.12.2020 k účtu ČNB,
- č. 20-801-00325 z 4.8.2020 - č. 20-801-00368 z 31.8.2020, č. 20-801-00512 z 4.12. - č. 20-801-00575 z 31.12.2020 k běžnému účtu

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ze dne 30.9.2020 ve výši 23 153,00 Kč v 11:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 21.9.2020, doklad č. 168

Pokladní doklad

- č. 144 z 13.8.2020 - č. 154 z 31.8.2020, č. 192 z 1.12. - č. 202 z 30.12.2020 - hlavní pokladna,
- č. 35 z 2.6.2020 - č. 52 z 28.6.2020, č. 133 z 6.11. - č. 137 z 7.12.2020 - pokladna hospodářské činnosti

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 17.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.1.2021, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 1.2.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty a místostarosty dle mzdových listů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 22.6.2020.

Smlouvy o dílo

- ze dne 4.6.2020, obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou Silnice Chmelíř s.r.o. na „Cyklostezka Točnick“, cena díla 640 787,00 Kč bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4.5.2020, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 9.6.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 7.5.2020, obec prodává pozemek parcelní č. 115/2 a pozemek parcelní č. 400 v katastrálním území Točnick, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.4.2020.
- Kupní smlouva ze dne 27.5.2020, obec prodává pozemek parcelní č. 194/31 o výměře 385 m² v katastrálním území Točnick, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.4.2020.
- Kupní smlouva ze dne 10.9.2020, obec prodává pozemek parcelní č. 133/17 o výměře 97 m² v katastrálním území Točnick, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 7.5.2020, záměr zveřejněn v době od 4.2.2020 do 23.2.2020
- ke kupní smlouvě ze dne 27.5.2020, záměr zveřejněn v době od 10.3.2020 do 31.3.2020
- ke kupní smlouvě ze dne 10.9.2020, záměr zveřejněn v době od 24.6.2020 do 20.7.2020

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 Dopravní Infrastruktury ze dne 21.9.2020, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „ Cyklostezka Točnick“, maximální výše dotace 191 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2020, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2020 uzavřená s V.C. na oprava a údržba obecního majetku - max. 300 hodin za rok
- ze dne 4.1.2020 uzavřená s I.C. na dohled na parkovišti pod hradem Točnick - max. 300 hodin za rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Cyklostezka Točnick“, zejména oslovení 8 dodavatelů, prohlášení hodnotící komise, protokolu o otevírání nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele, smlouvy o dílo, složka veřejné zakázky malého rozsahu je v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Točnick

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2019 (schválený rozpočet), ze dne 3.2.2020, ze dne 9.3.2020, ze dne 20.4.2020, ze dne 4.5.2020, ze dne 22.6.2020, ze dne 29.6.2020 (schválen závěrečný účet, účetní závěrka obce za rok 2019), ze dne 17.8.2020, ze dne 21.9.2020, ze dne 2.11.2020, ze dne 7.12.2020, ze dne 28.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Točnick, 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, 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 2020 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

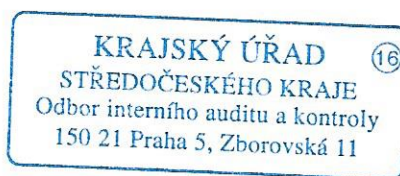
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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 04.05.2021

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hviždálová

Hviždálová
.....
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Petr Mol, starosta obce.

Petr Mol
starosta obce Točnick

OBEC TOČNÍK
Točnick 57, 267 51 Zdice
IČ: 00509833

dne 4.5.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Točnick	Petr Mol

Upozornění:

- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých. Podotýkáme, že tato evidence je rovněž prvotním podkladem pro řádně provedenou dokladovou inventarizaci k rozvahovému dni.