

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003278/2022/KUSK
SpZn: SZ_064381/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHLOVICE

IČ: 00235041

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2021
- 10.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tuchlovice
U staré školy 83
273 02 Tuchlovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Pošta - starosta
Iva Pencová - místostarostka
Helena Sokolová - referentka - 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 právnickými 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 10.05.2022 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 období 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněn dne 30.12.2020
- návrh zveřejněn od 1.12. do 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 1.12. do 17.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 17.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 30.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 21.12.2020, příspěvek ve výši 2 330 000,00 Kč
- Mateřské škole dopisem ze dne 21.12.2020, příspěvek ve výši 1 280 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 2, schváleno radou obce dne 31.3.2021 (zveřejněno dne 12.4.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 (zveřejněno dne 30.6.2021)
- č. 11, schváleno radou obce dne 29.10.2021 (zveřejněno dne 5.11.2021)
- č. 14, schváleno radou obce dne 29.12.2021 (zveřejněno dne 10.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 1.6. do 23.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2021 (odesláno dne 5.11.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 21.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 11.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 3.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 11.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 3.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 11.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 3.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.10.2021 do řa č. 21-001-00479, ke dni 29.12.2021 do řa č. 21-001-00596 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 22.10.2021 do řa č. 21-002-00105, ke dni 31.12.2021 do řa č. 21-002-00137 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 21-001-00217 - č. 21-001-00270 za období od 1.6. do 30.6.2021, č. 21-001-00542 - č. 21-001-00596 za období od 1.12. do 29.12.2021
- vydané faktury č. 21-002-00001 - č. 21-002-00028 za období od 12.1. do 17.5.2021, č. 21-002-00121 - č. 21-002-00133 za období od 30.11. do 15.12.2021

Bankovní výpis

- č. 119 - č. 136 za období od 1.6. do 1.7.2021, č. 210 ze dne 31.10.2021, č. 230 - č. 249 za období od 2.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 21 za období od 15.1. do 29.10.2021, č. 42 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 29.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 29.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 za období od 2.12. do 23.12.2021, k bankovnímu účtu č. 0403526349/0800 vedenému u ČS., a. s. - běžný účet k DPH

Účetní doklad

- č. 21-801-00119 - č. 21-801-00136, č. 21-801-00210, č. 21-801-00230 - č. 21-801-00249, k základnímu běžnému účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 21-802-00001 - č. 21-802-00034, č. 21-802-00042, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-805-00010, č. 21-805-00012, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-804-00010, č. 21-804-00012, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-803-00001, k bankovnímu účtu č. 0403526349/0800 vedenému u ČS., a. s. - běžný účet k DPH
- č. 21-005-00040 - č. 21-005-00041 ze dne 19.3.2021, příznání k dani z příjmu za obec
- č. 21-005-00045 ze dne 31.3.2021, předpis pohledávek za odpady
- č. 21-005-00056 ze dne 31.3.2021, předpis pohledávek za psy
- č. 21-005-00102 ze dne 23.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-008-00065 - č. 21-008-00072 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-005-00026 a č. 21-005-00028 ze dne 16.2.2021, vyřazení z účtu 036 (prodej p.č. 420/2 a p.č. 420/4)
- č. 21-005-00052 a č. 21-005-00054 ze dne 24.3.2021, vyřazení z účtu 036 (prodej p.č. 1297/3 a p.č. 1301/2)
- č. 21-005-00116, č. 21-005-00117 a č. 21-005-00118 ze dne 23.6.2021, zařazení na účet 031 (bezúplatný převod pozemků)
- č. 21-005-00088 ze dne 31.5.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (ozvučovací technika - Letní kino)
- č. 21-005-00140 ze dne 12.8.2021, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p.č. 552/2 a p.č. 552/3)
- č. 21-005-00137, č. 21-005-00138 a č. 21-005-00139 ze dne 12.8.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (nákup komunikace, kanalizace a VO - Srby U Hřiště)
- č. 21-005-00012, č. 21-005-00013, ze dne 27.1.2021, č. 21-005-00014, č. 21-005-00015, č. 21-005-00016, č. 21-005-00017 ze dne 29.1.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (plynofikace, VO, kanalizace, vodovod, komunikace, chodníky Srby U Hřiště)
- č. 21-005-00185 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (víceúčelové hřiště v Srbech)
- č. 21-005-00150, č. 21-005-00151, č. 21-005-00152 a č. 21-005-00153 ze dne 30.9.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (chodníky, mlatové cesty, fontána a VO v parku v Tuchlovicích)
- č. 21-008-00087 - č. 21-008-00094 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.11.2021 ve výši 249 101,00 Kč v 7,40 hod. (k d.č. 916 ze dne 12.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00345 - č. 21-701-00539 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-701-00969 - č. 21-701-01059 za období od 1.12. do 30.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v PC - vlastní evidence (odpady, ubytovací kapacita, veřejné prostranství), modul KEO (psi)

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 25.10.2021, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2022, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí z LV pro obec Tuchlovice a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdový list 12/2021, zaměstnance s osobním číslem 153

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněný starosta, uvolněná místostarostka, členové rady, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy za rok 2020, účetní závěrka schválena radou obce dne 10.2.2021, včetně rozdělení hospodářského výsledku.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2020, účetní závěrka schválena radou obce dne 10.2.2021, včetně rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 21Pra012 ze dne 22.3.2021, zhotovitel STROMMY COMPANY, s.r.o., Andělská Hora, IČ: 01919652, předmět smlouvy: „PROJEKT REVITALIZACE ZELENĚ V OBCI TUCHLOVICE - etapa II“, cena díla ve výši 1 647 226,85 Kč bez DPH (1 993 144,49 Kč vč. DPH), uveřejněno na profilu zadavatele dne 25.3.2021, schváleno radou obce dne 17.3.2021. Dodatek č. 1 ze dne 15.6.2021, schváleno radou obce dne 31.3.2021 (změna vymezení lhůt dokončení stavby do 31.8.2021), uveřejněno na profilu zadavatele opožděně dne 20.9.2021. Dodatek č. 2 ze dne 20.8.2021 (změna ceny díla - 1 968 187,09 Kč bez DPH, 2 381 506,38 Kč vč. DPH), schváleno radou obce dne 9.8.2021, uveřejněno na profilu zadavatele opožděně dne 20.9.2021.

- Smlouva o dílo ze dne 4.8.2021, zhotovitel ENVOS, s.r.o., Praha 1, IČ: 27098001, předmět smlouvy: „OBNOVA POVRCHU ŠKOLNÍHO HRŠTĚ ZŠ TUCHLOVICE“, cena díla ve výši 2 786 093,57 Kč bez DPH (3 371 173,22 Kč vč. DPH), uveřejněno na profilu zadavatele dne 4.8.2021, schváleno radou obce dne 30.7.2021. Dodatek č. 1 ze dne 10.8.2021 (změna cena díla ve výši 3 104 001,17 Kč bez DPH, 3 755 841,42 Kč vč. DPH), schváleno radou obce dne 9.8.2021, uveřejněno na profilu zadavatele dne 10.8.2021.
 - Smlouva o dílo ze dne 25.11.2021, zhotovitel Chládek & Tintěra, a.s., Litoměřice, IČ: 62743881, předmět smlouvy: „TUCHLOVICE - SRBY, OPRAVA CHODNÍKŮ ČÁST II“, cena díla ve výši 1 997 533,00 Kč bez DPH (2 417 015,00 Kč vč. DPH), uveřejněno na profilu zadavatele dne 26.11.2021, schváleno radou obce dne 22.11.2021.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**
- Smlouva kupní ze dne 12.1.2021, kdy obec prodala pozemek p.č. 420/2 o výměře 28 m², zastavěná plocha a nádvoří a pozemek p.č. 420/4 o výměře 16m², zastavěná plocha a nádvoří, v k.ú. Tuchlovice, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020.
 - Smlouva kupní ze dne 16.3.2021, kdy obec prodala pozemek p.č. 1301/2 o výměře 163 m² a p.č. 1297/3 o výměře 10 m², ostatní plocha, v k.ú. Tuchlovice, kupující - NOVATEC SERVICES s.r.o., Tuchlovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020.
 - Kupní smlouva ze dne 26.7.2021, kdy obec koupila pozemek p.č. 552/2 o výměře 210 m², ostatní a pozemek p.č. 555/3 o výměře 1420 m², orná půda, jehož součástí je komunikace s asfaltovým povrchem včetně zasakovacích zelených pásů, chodníku ze zámkové dlažby a zpevněných ploch na pozemcích p.č. 552/2, p.č. 555/3 a p.č. 548 a stavba dešťové kanalizace na pozemku p.č. 555/3 v k.ú. Srby Tuchlovic, prodávající - DAPA DOMY s.r.o., Kladno, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2021.
 - Kupní smlouva ze dne 26.7.2021, kdy obec koupila veřejné osvětlení na pozemcích p.č. 318/2, p.č. 334/1, p.č. 548, p.č. 552/2 a p.č. 555/3 v k.ú. Srby Tuchlovic, prodávající - DAPA DOMY s.r.o., Kladno, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2021.
 - Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva ze dne 19.5.2021, kdy obec získala pozemek p.č. 766/2 o výměře 201 m², p.č. 776/1 o výměře 1622 m² a p.č. 776/2 o výměře 802 m², vše ostatní plocha, v k.ú. Srby u Tuchlovic, Správa železnic, státní organizace - převodce, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2021.
- Darovací smlouvy**
- Darovací smlouva ze dne 12.7.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, Maratón klub Kladno, z.s. (obdarovaný), schváleno radou obce dne 10.2.2021.
- Smlouvy nájemní**
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 20.5.2021, kdy obec pronajala pozemky p.č. 536/11 o výměře 1038 m², p.č. 536/12 o výměře 2073 m², orná půda, v k.ú. Srby u Tuchlovic, za účelem pastevního chovu koní, chov včel, zeleninové zahrady, fyzická osoba - nájemce, roční nájemné ve výši 467,00 Kč, nájemné se uzavírá na dobu neurčitou a to od 1.6.2021, schváleno radou obce dne 12.5.2021.
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**
- zveřejněn od 30.6. do 16.7.2020 - ke Smlouvě kupní ze dne 12.1.2021
 - zveřejněn od 31.1. do 17.2.2021 - ke Smlouvě kupní ze dne 16.3.2021
 - zveřejněn od 19.4. do 5.5.2021 - ke Smlouvě o nájmu pozemků ze dne 20.5.2021

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 18.2.2021, kdy obec - zápůjčitel, poskytl MAS SVATOVÁCLAVSKO, z.s. - vydlužitel, peněžitou bezúročnou zápůjčku ve výši 200 000,00 Kč, do 31.8.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2021. Dodatek č. 1 ze dne 9.9.2021 - prodloužení termínu splátky do 30.6.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ev. č. PRE: G3539/VV/15076/2154989 ze dne 7.10.2021 - povinná obec Tuchlovice, oprávněný Pražská energetika, a.s., Praha 10, služebnost na pozemku p.č. 766/1, p.č. 1316/1 a p.č. 1316/2, zřízeno úplatně - 15 000,00 Kč + DPH, schváleno radou obce dne 9.8.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí - vodní hospodářství Oblast podpory c1) Podpora drobných vodních toků a zlepšení odtokových poměrů - Analýza/studie evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-1607/RDP/2021 ze dne 30.6.2021, na akci: Protipovodňová ochrana obce Tuchlovice, v max. výši 400 000,00 Kč, (ÚZ 00909) - neinvestiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.9.2020.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29.1.2021 id. č. 117D622002011, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 849 681,00 Kč, název akce: Vybudování bezbariérového výtahu v budově obecního úřadu Tuchlovice (celkové náklady 2 098 525,00 Kč) - investiční dotace (UZ 17500).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.3.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 70 000,00 Kč, za účelem pořádání kulturně - společenských volnočasových, Soubor lidových písní a tanců Čtyřlístek (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 a dne 17.2.2021, žádost ze dne 23.11.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2022, zveřejněno na webu obce dne 30.3.2021 - vyúčtováno dne 16.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.3.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 120 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, Volejbalový klub Tuchlovice z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, žádost ze dne 2.12.2021, vyúčtování dotace do 31.1.2022, zveřejněno na webu obce dne 1.4.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.5.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 500 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, AFK Tuchlovice z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, žádost ze dne 1.12.2020, vyúčtování dotace do 31.1.2022, zveřejněno na webu obce dne 13.5.2021 - vyúčtováno dne 31.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.5.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 40 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, TK Tuchlovice z.s. (příjemce), žádost ze dne 24.4.2021, vyúčtování dotace do 31.1.2022 - vyúčtováno dne 21.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2020, knihovna Srby (do 300 hodin)
- ze dne 30.12.2020, úklid tělocvičny - sportovci (do 300 hodin)
- ze dne 4.5.2021, práce na veřejné zeleni (do 300 hodin)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 30.11.2021, s účinností od 1.12.2021, platový výměr ze dne 30.11.2021, s účinností od 1.12.2021, zaměstnanec s osobním číslem 153

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 30.6.2021, se zhotovitelem AGROMAK ND s.r.o., Jeneč, IČ: 49824309, předmětem smlouvy je koupě Traktoru - typ KUBOTA B 2261 H Cab, schváleno radou obce dne 23.6.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "POŘÍZENÍ KOMUNÁLNÍ TECHNIKY PRO OBEC TUCHLOVICE", výzva uveřejněna na webu obce, nabídky 3 zájemců, radou obce dne 31.5. a 23.6.2021 vybrána firma AGROMAK ND s.r.o., Jeneč, IČ: 49824309 s nejnižší cenovou nabídkou 740 000,00 Kč bez DPH. (895 400,00 Kč vč DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 30.6.2021 (fa č. 21-001-00414 ze dne 29.9.2021 - 895 400,00 Kč, úhrada dne 30.9.2021 výpis č. 192).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.3.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2021.
- Směrnice č. 1/2017 o finanční kontrole, účinnost od 9.1.2017.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 30.6.2021 pod DZ 082994/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.2., 21.4., 23.6., 8.9., 1.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 01 ze dne 11.1.2021, č. 02 ze dne 27.1.2021, č. 03 ze dne 10.2.2021, č. 04 ze dne 17.3.2021, č. 05 ze dne 31.3.2021, č. 06 ze dne 28.4.2021, č. 07 ze dne 12.5.2021, č. 08 ze dne 31.5.2021, č. 09 ze dne 23.6.2021, č. 10 ze dne 30.6.2021, č. 11 ze dne 13.7.2021, č. 12 ze dne 30.7.2021, č. 13 ze dne 9.8.2021, č. 14 ze dne 30.8.2021, č. 15 ze dne 8.9.2021, č. 16 ze dne 22.9.2021, č. 17 ze dne 13.10.2021, č. 18 ze dne 29.10.2021, č. 19 ze dne 10.11.2021, č. 20 ze dne 22.11.2021, č. 21 ze dne 1.12.2021, č. 22 ze dne 15.12.2021, č. 23 ze dne 29.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 6.8.2021 (pověření ze dne 4.8.2021), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 6.8.2021 (pověření ze dne 4.8.2021), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 11.2.2022 (pověření ze dne 9.2.2022), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 11.2.2022 (pověření ze dne 9.2.2022), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2021.

V kontrolovaném období obec Tuchlovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarila 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, 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 Tuchlovice:

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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec na profilu zadavatele neuveřejnila v souladu se zákonem Dodatek č. 1 ze dne 15.6.2021 a Dodatek č. 2 ze dne 20.8.2021 (ke Smlouvě o dílo č. 21Pra012 ze dne 22.3.2021, s firmou STROMMY COMPANY, s.r.o., Andělská Hora, předmětem smlouvy je: „PROJEKT REVITALIZACE ZELENĚ V OBCI TUCHLOVICE - etapa II“, cena díla ve výši 1 647 226,85 Kč bez DPH), uveřejněno na profilu zadavatele opožděně až dne 20.9.2021.

Dále neuveřejnila na profilu zadavatele Kupní smlouvu ze dne 30.6.2021, se zhotovitelem AGROMAK ND s.r.o., Jeneč, IČ: 49824309, předmětem smlouvy je koupě Traktor - typ KUBOTA B 2261 H Cab.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že v roce 2021 uzavřela novou Smlouvu o dílo ze dne 25.11.2021 s firmou Chládek & Timěra, a.s., Litoměřice, IČ: 62743881, na stavbu „TUCHLOVICE - SRBY, OPRAVA CHODNÍKŮ ČÁST II“, který již byl zveřejněn dle zákona (na profilu zadavatele uveřejněno dne 26.11.2021). A Kupní smlouva ze dne 30.6.2021 byla dodatečně na profilu zadavatele uveřejněna dne 15.11.2021.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 102 odst. 3, neboť:

Rada obce neschválila dotaci ve výši 40 000,00 Kč příjemci dotace TK Tuchlovice z.s. na základě uzavření Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 20.5.2021, částka byla zaslána na účet příjemce dne 27.5.2021, výpis č. 116.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že dodatečně schválila výše uvedenou smlouvu radou obce dne 22.11.2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva s p. J. Procházkou, se kterým byla uzavřena Dohoda o provedení práce ze dne 30.12.2019 na stavební dozor obce.

NAPRAVENO

Nedostatek se opakuje, neboť zastupitelstvo obce uzavřelo, ale neschválilo dohodu o provedení práce uzavřenou od 1.1.2021 do 31.12.2022 se zastupitelem Ing. J.P. (práce byly skutečně provedeny a vyplaceny v plném rozsahu). Tento nedostatek zastupitelstvo obce odstranilo tím, že dne 23.6.2021 přijalo nápravné opatření tak, že výše uvedenou Dohodu o provedení práce ukončilo ke dni 30.6.2021 a schválilo novou Dohodu o provedení práce od 1.7.2021 do 31.12.2022.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**
§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.5.2020 závěrečný účet obce za rok 2019 "s výhradami", avšak písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2019 byla zaslána až dne 12.6.2020.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2020 dne 23.6.2021 a informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí k nápravě chyb a nedostatků byla zaslána dne 30.6.2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 200 000,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 110,00 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.

Tuchlovice 10.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Jaroslav Pošta, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jaroslav Pošta
starosta obce Tuchlovice



.....
dne 10.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Tuchlovice	Mgr. Jaroslav Pošta

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

VYVĚŠEN: 6.6.2022

SEJMUT: 29.6.2022

SCHVÁLENO OZ DNE: 22.6.2022

ZÁVĚREČNÝ ÚČET v. 2021 BYL VYVĚŠEN: 29.6.2022

SEJMUT: 30.6.2023