

SpZn: SZ_046235/2019/KUSK
Čj.: 001423/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHLOVICE

IČ: 00235041

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2019
- 04.03.2020

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:

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
Zdeňka Pilná - referentka - mzdová účetní
Bc. Kristýna Zelenková - referentka

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 04.03.2020 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

- na období 2019 - 2021, zveřejněn dne 3.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 30.11. do 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 3.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 27.3.2019
- Mateřské škole dopisem ze dne 27.3.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 28.1.2019 (zveřejněno dne 15.2.2019)
- č. 4, schváleno radou obce dne 27.3.2019 (zveřejněno dne 12.4.2019)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 (zveřejněno dne 10.7.2019)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019 (zveřejněno dne 2.10.2019)
- č. 13, schváleno radou obce dne 30.12.2019, (zveřejněno dne 13.1.2020)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 10.6. do 26.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 7.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 22.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 9.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 9.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 9.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.9.2019 do fa č.19-001-00441, ke dni 30.12.2019 do fa č.19-001-00588 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.9.2019 do fa č. 19-002-00102, ke dni 27.12.2019 do fa č. 19-002-00135 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 19-001-00153 - č. 19-001-00228 za období od 4.4. do 9.5.2019, č. 19-001-00542 - č. 19-001-00588 za období od 3.12. do 30.12.2019
- vydané faktury č. 19-002-00001 - č. 19-002-00022 za období od 15.1. do 27.3.2019, č. 19-002-00115 - č. 19-002-00135 za období od 7.11. do 27.12.2019

Bankovní výpis

- č. 070 - č. 087 za období od 10.4. do 13.5.2019, č. 171 ze dne 30.9.2019, č. 212 - č. 227 za období od 3.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet

- č. 9 - č. 15 za období od 8.4. do 31.5.2019, č. 27 ze dne 30.9.2019, č. 42 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 4 - č. 5 za období od 30.4. do 31.5.2019, č. 9 ze dne 30.9.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 4 - č. 5 za období od 30.4. do 31.5.2019, č. 9 ze dne 30.9.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 ze dne 20.12.2019, k bankovnímu účtu č. 0403526349/0800 vedenému u ČS., a. s. - běžný účet k DPH

Účetní doklad

- č. 19-801-00544 - č. 19-801-00714, č. 19-801-01328, č. 19-801-01614 - č. 19-801-01739, k základnímu běžnému účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 19-811-00009 - č. 19-811-00015, č. 19-811-00027, č. 19-811-00042, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-809-00004 - č. 19-809-00005, č. 19-809-00009, č. 19-809-00012, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-806-00004 - č. 19-806-00005, č. 19-806-00009, č. 19-806-00012, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-808-00001, k bankovnímu účtu č. 0403526349/0800 vedenému u ČS., a. s. - běžný účet k DPH
- č. 19-007-00144 ze dne 31.3.2019 - předpis neuhrazených poplatků ze psů
- č. 19-007-00152 ze dne 31.3.2019 - předpis neuhrazených poplatků za odpady

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 21.10.2019 ve výši 59 142,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 19-701-01177 ze dne 18.10.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00430 - č. 19-701-00674 za období od 1.4. do 30.5.2019, č. 19-701-01317 - č. 19-701-01408 za období od 2.12. do 31.12.2019

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena v PC - vlastní evidence (odpady, ubytovací kapacita, veřejné prostranství), modul KEO (psi)

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 15.11.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2019, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 17.1.2020, výpisy z katastru nemovitostí z LV pro obec Tuchlovice a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-9/2019, referentka - mzdová účetní, referentka - účetní, referentka
- mzdové listy 5,9/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-9/2019, uvolněný starosta, uvolněná místostarostka, členové rady, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 30.4.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 24.4.2019.

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy za rok 2018 (odeslán dne 16.5.2019), účetní závěrka schválena radou obce dne 13.2.2019, včetně rozdělení hospodářského výsledku.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2018 (odeslán dne 16.5.2019), účetní závěrka schválena radou obce dne 13.2.2019, včetně rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. zhotovitele 233/19 ze dne 27.9.2019, zhotovitel ISES, s.r.o., Praha 6, IČ 645 83 988, předmět smlouvy: „Rozšíření separace odpadů - obec Tuchlovice“, cena díla ve výši 177 870,00 Kč vč. DPH (147 000,00 Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 25.9.2019, zhotovitel Enuma Elis s.r.o., Praha 1, IČ 016 88 260, předmět smlouvy: „TUCHLOVICE - VYBUDOVÁNÍ PARKOUROVÉHO A WORKOUTOVÉHO HŘIŠTĚ V ZŠ TUCHLOVICE“, cena díla ve výši 850 000,00 Kč bez DPH (1 028 500,00 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019.

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

- Smlouva kupní ze dne 1.3.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 625/2 o výměře 82 m² - zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Tuchlovice, fyzické osobě (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2019.
- Smlouva kupní ze dne 18.4.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 1315/7 o výměře 84 m² - ostatní plocha a p.č. 1321/4 o výměře 78 m² - ostatní plocha v k.ú. Tuchlovice, od fyzické osoby (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2019.
- Smlouva kupní ze dne 25.4.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 609 o výměře 1361 m² - ostatní plocha v k.ú. Srby u Tuchlovic, fyzickým osobám (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 7.11.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 320/7 o výměře 928 m² - orná půda v k.ú. Srby u Tuchlovic, fyzickým osobám (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019.
- Smlouva kupní ze dne 30.4.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 1321/3 o výměře 75 m² - ostatní komunikace v k.ú. Tuchlovice, od fyzické osoby (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2019.
- Kupní smlouva ze dne 18.4.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 1315/7 o výměře 84 m² - ostatní komunikace a p.č. 1321/4 o výměře 78 m² - ostatní komunikace v k.ú. Tuchlovice, od fyzické osoby (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2019.
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 23.12.2019, kdy obec prodala vozidlo značky SUZUKI IGNIS, fyzické osobě (kupující), schváleno radou obce dne 19.12.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.6.2019, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, Maratón klub Kladno, z.s. (obdarovaný), schváleno radou obce dne 10.6.2019.

- Darovací smlouva ze dne 4.2.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, na pořádání reprezentačního plesu obce Tuchlovice, STAVARI s.r.o., Lysá nad Labem (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 4.2.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, na pořádání reprezentačního plesu obce Tuchlovice, Müller-Technik CZ s.r.o., Tuchlovice (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 28.5.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na náklady spojené s realizací projektu: TUCHLOVICKÝ HUDEBNÍ PODZIM, NADACE ŽIVOT UMĚLCE, Praha 1 (dárce).

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 17.2.2019, kdy půjčitelé - fyzické osoby vypůjčili obci bezplatné užívání pozemku p.č. 2285/1 v k.ú. Tuchlovice za účelem zřízení dočasného vjezdu, na dobu určitou do 1.5.2020, schváleno radou obce dne 13.2.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu areálu letního kina v obci Tuchlovice ze dne 15.11.2019, kdy obec pronajala areál letního kina, jako prostor pro filmovou produkci a pořádání kulturních akcí, Letní kino Tuchlovice, z.s., roční nájemné ve výši 365,00 Kč, od 15.4.2019 na dobu neurčitou, schváleno radou obce dne 12.3.2019.
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30.12.2019, kdy obec pronajala pozemky uvedené ve smlouvě o celkové výměře 14 413 m² v k.ú. Lány a 3 694 m² v k.ú. Tuchlovice, Rybářský spolek Salakvarda, z.s. (nájemce), roční nájemné ve výši 1,00 Kč, od 1.1.2020 na dobu neurčitou, schváleno radou obce dne 30.12.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 21.12.2018 do 7.1.2019 - ke Smlouvě kupní ze dne 1.3.2019
- zveřejněn od 14.2. do 5.3.2019 - ke Smlouvě kupní ze dne 25.4.2019
- zveřejněn od 29.10. do 14.11.2019 - ke Smlouvě o nájmu ze dne 15.11.2019
- zveřejněn od 25.7. do 9.8.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 7.11.2019
- zveřejněno od 5.12. do 20.12.2019 - ke Kupní smlouvě prodeji motorového vozidla ze dne 23.12.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6021742 Tuchlovice, parc.č. 112/25 smyčka kNN ze dne 5.4.2019 - povinná obec Tuchlovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín IV Podmokly, věcné břemeno na pozemku p.č. 1122/21 v k.ú. Tuchlovice, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč + DPH, schváleno radou obce dne 27.3.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6003252/1 Tuchlovice - kVN, TS, kNN u kurtů ze dne 2.4.2019 - povinná obec Tuchlovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín IV Podmokly, věcné břemeno na pozemcích p.č. 3/2, p.č. 4/1, p.č. 729/1, p.č. 774/1, p.č. 779/1, p.č. 780/4, p.č. 1300/1, p.č. 1316/1 a p.č.1320/2 v k.ú. Tuchlovice, zřízeno úplatně - 164 050,00 Kč + DPH, schváleno radou obce dne 12.3.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6.11.2019 id. č. 117D8210B2091, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 719 950,00 Kč, název akce: Vybudování parkourového a workoutového hřiště v ZŠ Tuchlovice - *použito podprůměrně*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.1.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 300 000,00 Kč, za účelem spolufinancování nákupů energií, TJ Tuchlovice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, žádost ze dne 17.10.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 28.1.2019.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.1.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 650 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, AFK Tuchlovice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, žádost ze dne 8.11.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 28.1.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.1.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 70 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, Soubor lidových písní a tanců Čtyřlístek, Nové Strašecí (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, žádost ze dne 26.11.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 28.1.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.2.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 120 000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, Volejbalový klub Tuchlovice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, žádost ze dne 20.11.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2020, zveřejněno na webu obce dne 28.1.2019.
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 9.12.2019, kdy obec poskytla finanční výpomoc v celkové výši 5 455 257,30 Kč a to bezúročně, za účelem předfinancování projektu Zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro vzdělávání v Základní škole Tuchlovice (příjemce), příjemce se zavazuje vrátit poskytovateli finanční výpomoc do 15 dnů od obdržení dotace na projekt, nejpozději však do 31.12.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.4.2019 - práce na veřejné zeleni (80 hod./měs.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.5.2019 - úklid tělocvičny v ZŠ po účastnících folklórního festivalu (do 300 hod.)
- ze dne 2.9.2019 - úklid a údržba hřiště u ZŠ (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 14.1.2019 s účinností od 1.1.2019, referentka - mzdová účetní.
- platový výměr ze dne 14.1.2019 s účinností od 1.1.2019, referentka - účetní.
- platový výměr ze dne 14.1.2019 s účinností od 1.1.2019, referentka.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka zadána externí firmě Ing. Alexandra Vrbová, Chlumec, IČ 432 35 069.
- název zakázky: „TUCHLOVICE - VYBUDOVÁNÍ PARKOUROVÉHO A WORKOUTOVÉHO HŘIŠTĚ V ZŠ TUCHLOVICE“, výzva zaslána 7 dodavatelům, nabídky 3 zájemců, vybrána firma Enuma Elis s.r.o., Praha 1, IČ 016 88 260, s cenovou nabídkou 850 000,00 Kč bez DPH (1 028 500,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 25.9.2019, výběr firmy schválen v zastupitelstvu obce dne 18.9.2019, vícepráce na rozšíření plochy 90 m² schváleno radou obce dne 4.11.2019 (fa č. 19-001-00521 ze dne 11.11.2019 - 421 122,35 Kč, č. 19-001-00522 ze dne - 1 028 500,00 Kč - uhrazeny výpisem 198 ze dne 11.11.2019 - celkem 1 449 622,35 Kč s DPH).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.3.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 13.2., 24.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 26.6., (schválení závěrečného účtu za rok 2018), 18.9., 27.11., 19.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 14.1. - 19.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 24.7.2019 (pověření ze dne 22.7.2019), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2019.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 11.2.2020 (pověření ze dne 10.2.2020), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2019.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 24.7.2019 (pověření ze dne 22.7.2019), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2019.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 11.2.2020 (pověření ze dne 10.2.2020), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2019.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě v organizační složce Obecní knihovna Tuchlovice ze dne 24.7.2019 (pověření ze dne 22.7.2019), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2019.

V kontrolovaném období obec Tuchlovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice:

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 jakožto zadavatel nezveřejnila na profilu zadavatele, dle zákona, Smlouvu o dílo uzavřenou dne 25.9.2019 se zhotovitelem - Enuma Elis s.r.o., Praha 1, IČ 016 88 260, předmětem smlouvy je: „TUCHLOVICE - VYBUDOVÁNÍ PARKOUROVÉHO A WORKOUTOVÉHO HŘIŠTĚ V ZŠ TUCHLOVICE“, cena díla 850 000,00 Kč bez DPH (1 028 500,00 Kč vč. DPH), jak byla povinna učinit do 15 dnů od jejího uzavření.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměr na pronájem pozemků dle uzavřené Smlouvy o nájmu pozemku ze dne 30.12.2019 s nájemcem RYBÁŘSKÝ SPOLEK SLAKVARDA, z.s. V případě, že tento záměr nebyl zveřejněn, lze konstatovat, že takto uzavřená smlouva je od počátku neplatná.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Obec chybně účtovala na položce 1337 - Poplatek za komunální odpad, namísto správně na pol. 1340, neboť má platnou obecně závaznou vyhlášku o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že obec již správně účtuje na položce 1340, účetním dokladem č. 19-007-00429 a č. 19-007-430 ze dne 25.10.2019.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměr o pronájmu, i když uzavřela Smlouvu o nájmu areálu letního kina v obci Tuchlovice ze dne 15.3.2019. V případě, že tento záměr nebyl zveřejněn, lze konstatovat, že takto uzavřená smlouva je od počátku neplatná.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že záměr o pronájmu byl zveřejněn od 29.10. do 14.11.2019 a následně byla uzavřena nová nájemní smlouva ze dne 15.11.2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchlovice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec jakožto zadavatel nezveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo uzavřenou dne 25.9.2019 se zhotovitelem - Enuma Elis s.r.o., Praha 1, IČ 016 88 260, předmětem smlouvy je: „TUCHLOVICE - VYBUDOVÁNÍ PARKOUROVÉHO A WORKOUTOVÉHO HRŠTĚ V ZŠ TUCHLOVICE“, cena díla 850 000,00 Kč bez DPH (1 028 500,00 Kč vč. DPH), jak byla povinna učinit do 15 dnů od jejího uzavření.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nedoložila záměr o pronájmu, i když uzavřela Smlouvu o nájmu pozemku ze dne 30.12.2019. V případě, že tento záměr nebyl zveřejněn, lze konstatovat, že takto uzavřená smlouva je od počátku neplatná.

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	1,41 %
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 23 016 110,00 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 04.03.2020

Podpisy kontrolorů:



Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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 Tuchlovice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Jaroslav Pošta, starosta obce.

Mgr. Jaroslav Pošta
starosta obce Tuchlovice



.....
dne 04.03.2020

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu 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 Polánková
2	1 x	Obec Tuchlovice	Mgr. Jaroslav Pošta

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU VYVĚŠEN. 11.5.2020

SEJMUT 27.5.2020

SCHVÁLENO OZ DNE: 27.5.2020

VYVĚŠENO: 3.6.2020

SEJMUTO: 30.6.2021