

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TUCHORAZ

IČ: 00235814

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 11. 2016
- 1. 2. 2017

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:

**Tuchoraz**  
Tuchoraz 99  
282 01 Český Brod

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### Zástupci obce:

**Eva Veselá - hlavní 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:  
01.02.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2014 - 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 23.11.2015 do 1.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný v paragrafovém znění

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ze dne 21.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 4.2.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2016
- č. 3 schválené starostou obce dne 29.8.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.9.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.10.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 9.3.2016 do 24.3.2016

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

- ke dni 30.9.2016 ze dne 10.10.2016
- ke dni 31.10.2016 ze dne 7.11.2016
- ke dni 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.10.2016 okamžik sestavení 28.11.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

### **Rozvaha**

- ke dni 31.10.2016 okamžik sestavení 28.11.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 12.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 24.1.2017

### **Faktura**

- faktury došlé č. 31600129 až č. 31600175, č. 31600194 až č. 31600208

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-3011151/0710 vedenému u ČNB, bankovní výpis č. 17 ze dne 9.9.2016 až č. 24 ze dne 31.10.2016, č. 27 ze dne 12.12.2016 až č. 28 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 4620151/0100 vedenému u KB a.s., bankovní výpis č. 131 ze dne 1.9.2016 až č. 158 ze dne 31.10.2016, č. 172 ze dne 2.12.2016 až č. 188 ze dne 31.12.2016

### **Účetní doklad**

- k pokladně: doklad č. 430188 až č. 430259, č. 410397 až č. 410446
- k účtu č. 94-3011151/0710: doklad č. 130017 až č. 130024, č. 130027 až 130028
- k účtu č. 4620151/0100: doklad č. 110131 až č. 110158, č. 110172 až č. 110188
- k fakturám: doklad č. 710129 až č. 710175

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 28.11.2016 činí Kč 35.298,00 (pokladní doklad č. P16000458 ze dne 28.11.2016 v 8:43 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P 16000397 ze dne 5.9.2016 až č. P 16000446 ze dne 27.10.2016
- výdajové pokladní doklady č. V 16000188 ze dne 5.9.2016 až č. V 16000259 ze dne 31.10.2016

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená - modul majetku Triada

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

- plán inventur na rok 2016 ze dne 24.10.2016
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2016
- inventarizační zpráva o provedené řádné inventarizaci za rok 2016 ze dne 23.1.2017, včetně soupisu inventarizačních položek
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2016 (kat. území č. 771384 Tuchoraz LV 10001 a 34)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listky za období 08-09/2016
- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky Mateřské školy Tuchoraz za rok 2015 ze dne 25.5.2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 25.5.2016

### **Smlouvy o dílo**

- uzavřená dne 24.6.2016 se Zhotovitelem ARCHKASO spol. s.r.o., Zalešany na realizaci akce "Obnova kamenné zvoničky v Tuchorazi" a "Obnova kapličky Panny Marie v Tuchorazi" v ceně díla Kč 566.554,00 bez DPH (tj. Kč 685.530,00 včetně DPH) předpokládaný termín dokončení 15.9.2016j - souhlasí s cenou uvedenou v nabídce

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě uzavřené dne 13.10..2006 ze dne 30.6.2016, pronájem vrcholu věžového vodojemu o výměře 4m2 do 30.6.2026 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.6.2016

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

- Záměr obce na prodloužení pronájmu části nemovitosti (část vrcholu věžového vodojemu o výměře 4m2) - zveřejněn od 2.6.2016 do 20.6.2016

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí reg.č. 791/2016-17250BI o poskytnutí dotace ze dne 9.6.2016 ve výši Kč 492.380,00 na realizaci akce udržování a obnova kulturního dědictví venkova - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.6.2016

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí příspěvku na činnost uzavřená dne 16.2.2016 mezi obcí Tuchoraz (poskytovatel) a FC Tuchoraz (příjemce), ve výši Kč 100.000,00
- na činnost Fotbalového klubu Tuchoraz na rok 2016 s termínem vyúčtování do 30.11.2016. Žádost o dotaci ze dne 18.1.2016. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016. Zveřejněno na elektronické úřední desce od 20.2.2016

- Smlouva o poskytnutí příspěvku na činnost uzavřená dne 16.2.2016 mezi obcí Tuchoraz (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Tuchoraz (příjemce), ve výši Kč 10.000,00
- na činnost Mysliveckého spolku Tuchoraz na rok 2016 s termínem vyúčtování do 30.11.2016. Žádost o dotaci ze dne 16.12.2015. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.12.2015 (platná od 1.1.2016 do 31.12.2016) v rozsahu 60 hodin (Z.F.) - knihovnice
- ze dne 4.4.2016 v rozsahu 280 hodin (J.V.) - sekání trávy traktorem a údržba veřejného prostranství obce Tuchoraz
- ze dne 30.9.2016 v rozsahu 40 hodin (J.V.) - oprava plotu na veřejném prostranství

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Obnova kamenné zvoničky v Tuchorazi" a "Obnova kapličky Panny Marie v Tuchorazi", zejména výzva k podání nabídky, nabídky pěti zájemců, zpráva o posouzení nabídek - otevírání obálek, schválení výsledků výběrového řízení zastupitelstvem obce dne 22.6.2016, odeslání výsledků výběrového řízení, smlouva o dílo se zhotovitelem ARCHKASO spol.s.r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 31.3.2014

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 15.12.2016

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

- ze dne 25.1.2016, 2.3.2016, 25.5.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Tuchoraz za rok 2015), 22.6.2016, 7.9.2016, 29.9.2016, 26.10.2016, 23.11.2016 a 14.12.2016, ze dne 14.12.2015 (rozpočet) a 12.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Tuchoraz, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Tuchoraz:

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.

- ke zjištění 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 Tuchoraz o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Dežo, starosta obce.

Miroslav Dežo  
starosta obce Tuchoraz

Obec TUCHORAZ



.....  
dne 01.02.2017

**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 přezkoumávacímu 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 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 správního deliktu 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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Tuchoraz	Miroslav Dežo