

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TEHOV

IC: 00508501

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tehov za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaneho přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 9. 2018
- 11. 6. 2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tehov
Tehov 2
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák (dne 12.9.2018)
Bc. Petr Venclovský (dne 12.9.2018)

Zastupci obce:

Mgr. Josef Kokta - starosta
Jitka Zaloudková - administr. pracovnice

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 30.11.2016, zveřejněn 18.11.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 13.11.2017 - 19.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako přebýtkový, závazně ukazatele - druhově třídní rozpočtové skladby, zveřejněn dne 22.12.2017

Rozpočtová opatření

- schválována zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 7.2.2018, zveřejněno dne 12.2.2018
č. 2 dne 28.3.2018, zveřejněno dne 30.3.2018
č. 3 dne 9.5.2018, zveřejněno dne 10.5.2018
č. 4 dne 6.6.2018, zveřejněno dne 7.6.2018
č. 5 dne 8.8.2018, zveřejněno dne 10.8.2018
č. 6 dne 5.9.2018, zveřejněno dne 11.9.2018
č. 7 dne 3.10.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
č. 8 dne 12.12.2018, zveřejněno dne 17.12.2018
č. 9 dne 12.12.2018, zveřejněno dne 17.12.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2018 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 21.5.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 17.4.2018 - 9.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 (datum odeslání 12.9.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 12.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 14.2.2019)

Rozvaha

- k 30.6.2018 (okamžik sestavení 18.7.2018)
- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 12.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 14.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 12.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 14.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Faktura

- faktury došlé - č. 125 až č. 134, č. 168 až č. 210

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-98174121/0710, Česká národní banka - č. 17 ze dne 8.8.2018 až č. 18 ze dne 31.8.2018, č. 24 ze dne 13.11.2018 až č. 29 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 320078309/0800, Česká spořitelna, a.s. - č. 34 ze dne 12.8.2018 až č. 37 ze dne 31.8.2018, č. 47 ze dne 11.11.2018 až č. 56 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 12043 až č. 12048, č. 12072 až č. 12080

V kontrolovaném období obec Tehov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehospodářila 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 spolčenikem, nekoupila cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkově vklady do právnických osob, neprovázovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
 - ze dne 7.2., 28.3., 9.5. (účetni závěrka, závěrečný účet obce r. 2017), 6.6., 8.8., 5.9., 3.10., 30.10. (ustavující zasedání), 14.11. a 12.12.2018, ze dne 20.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podružně
 - dopisem ze dne 21.5.2018
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Zásady a postupy při zadávání zakázek malého rozsahu schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Zákazek malého rozsahu" ze dne 16.12.2015.
- byla zadána v souladu s pravidly obce stanovenými vnitřním předpisem "Zadávání Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (Smlouva o dílo ze dne 20.8.2018), Zakázka Rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 20.8.2018 - kritérium ekonomické výhodnosti. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20.8.2018, Petřiny", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 7.8.2018 (oslovení 3 dodavatelé), složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava části místní komunikace Tehov -

Dokumentace k veřejným zakázkám

- uklidové práce)
- ze dne 30.4.2018 - p. V.K. v rozsahu 15 hodin (uklid větví, návěs, dětské hřiště -

Dohody o provedení práce

- schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 na základě žádosti ze dne 6.11.2017.
- "zabezpečení činnosti, provozu a aktivit spolku v roce 2018". Poskytnutí dotace obce Tehov ze dne 21.3.2018 uzavřená s SDH Tehov v částce Kč 15.000,00 na
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Tehov ze dne 21.3.2018 uzavřená s SDH Tehov v částce Kč 15.000,00 na

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- 28.8.2018
- pronajmout nebytové prostory v obci Tehov čp.2 - zveřejněno ve dnech 13.8.2018 - 30.5.2018
- 1569/6, 1569/9 a 1575/3 o celkové výměře 27.375 m2, zveřejněno ve dnech 14.5.2018 - smění pozemky p.č. 116/1, 116/2, 116/3, 116/4, 116/5, 116/6, 116/7, 116/8, 116/9, 117,

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec do dne přezkoumání tj. 12.9.2018 nezveřejnila na profilu zadavatele uzavřenou smlouvu o dílo včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Smlouva o dílo s firmou Colas CZ, a.s. byla uzavřena dne 20.8.2018.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, bude postupováno v souladu se zákonem, smlouva o dílo dodatečně zveřejněna dne 12.9.2018

b) při přezkoumání hospodářství za předchozí roky

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Obec neúčtovala o zřízeném úvěrovém účtu ve výši Kč 12.000.000,00 na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry (výpisy úvěrového účtu č. 001 za období 24.11.2017 - 30.11.2017 a č. 002 za období 1.12.2017 - 31.12.2017)

NAPRAVENO

Zastupitelstvem obce dne 9.5.2018 bylo přijato systémové opatření k účtování o skutečnostech (úvěru) v okamžik vzniku účetního případu. Chyba byla napravena proúčtováním účetního dokladu č. 91002 ze dne 31.3.2018.

- **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů**

§ 183 odst. 3, neboť:

Zaměstnanec nepředložil vyúčtování pracovní cesty do 10 dnů od ukončení pracovní cesty (cestovní příkaz ze dne 10.10.2017 vyúčtován dne 18.12.2017, cestovní příkaz ze dne 15.10.2017 vyúčtován dne 5.12.2017)

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce dne 9.5.2018 přijalo systémové opatření k dodržování zákonné lhůty pro podání vyúčtování služební cesty. Lze konstatovat, že přijaté systémové opatření je účinné.

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství, 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 hospodářství 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 hospodářství obce Tehov o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Josef Kokta, starosta obce.

Mgr. Josef Kokta
starosta obce Tehov

Obec Tehov
Tehov č. 2
258 01 Vlasim

.....
dne 11.06.2019

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 hospodářství a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu 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.