

Čj.: 003269/2022/KUSK
SpZn: SZ_046659/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TMAŇ IČ: 00233901 za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2021 - 12.10.2021
- 04.04.2022 - 05.04.2022

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:

Tmaň
Sídliště 50
267 21 Tmaň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
(11.- 12.10.2021)

Zástupci obce:

Ing. Jaromír Frühling - starosta
Jiřina Soukupová - účetní
Petra Vinšová - účetní hospodářské
činnosti
Kateřina Rysová - referent státní správy
a samosprávy

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 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 05.04.2022 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 2020 - 2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněn dne 17.12.2019
- návrh zveřejněn od 29.11. do 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11. do 14.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 18.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřská škola dopisem ze dne 22.12.2020 (příspěvek ve výši 1 700 000,00 Kč), ze dne 12.5.2021 (navýšení příspěvku - celkem 1 900 000,00 Kč)

Rozpočtová opatření

- č. 2, schváleno radou obce dne 3.3.2021 (zveřejněno dne 3.3.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021 (zveřejněno dne 29.3.2021)
- č. 5, schváleno radou obce dne 30.6.2021 (zveřejněno dne 12.7.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.8.2021 (zveřejněno dne 26.8.2021)
- č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 (zveřejněno dne 26.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 26.4. do 21.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 23.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2021 (odeslán dne 10.9.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 26.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odeslán dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 2.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odeslán dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 2.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2021 (odeslán dne 19.7.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 2.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- obec - ke dni 4.10.2021 do fa č. 314, ke dni 29.12.2021 do fa č. 397 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 13.9.2021 do fa č. 97, ke dni 29.12.2021 do fa č. 129 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.10.2021 do fa č. 49, ke dni 30.12. 021 do fa č. 87 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury (obec) č. 142 - č. 180 za období od 1.6. do 25.6.2021, č. 370 - č. 397 za období od 8.12. do 29.12.2021
- přijaté faktury (HČ) č. 51 - č. 65 za období od 3.6. do 25.6.2021, č. 118 - č. 129 za období od 8.12. do 29.12.2021

- vydané faktury č. 1 - č. 41 za období od 21.1. do 26.8.2021, č. 60 - č. 70 za období od 8.12. do 13.12.2021

Bankovní výpis

- č. 106 - č. 122 za období od 2.6. do 25.6.2021, č. 166 ze dne 31.8.2021, č. 227 - č. 241 za období od 8.12. do 31.12.2021, k základnímu běžnému účtu č. 6728131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 1 - č. 30 za období od 15.1. do 31.8.2021, č. 48 ze dne 31.12.2021, k běžnému účtu č. 94-414131/0710 vedenému u ČNB
- č. 37 ze dne 31.8.2021, č. 54 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 19-6471460297/0100 vedený u KB a.s., - sociální fond
- č. 008 ze dne 31.8.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 360667319/0800 vedený u ČS a.s., - FRB
- č. 99 - č. 117 za období od 1.6. do 30.6.2021, č. 221 - č. 236 za období od 8.12. do 31.12.2021, k běžnému účtu č. 51-4820590227/0100 vedený u KB a.s., - hospodářská činnost

Účetní doklad

- č. 100106 - č. 100122, č. 100166, č. 100227 - č. 100241, k základnímu běžnému účtu č. 6728131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 1001 - č. 1030, č. 1048, k běžnému účtu č. 94-414131/0710 vedenému u ČNB
- č. 10037, č. 10054, k bankovnímu účtu č. 19-6471460297/0100 vedený u KB a.s., - sociální fond
- č. 1000008, č. 1000012, k bankovnímu účtu č. 360667319/0800 vedený u ČS a.s., - FRB
- č. 210099 - č. 230115, č. 200117, č. 200 - č. 200, k běžnému účtu č. 51-4820590227/0100 vedenému u KB a.s. - hospodářská činnost
- č. 100001 ze dne 4.1.2021, předpis za psy a odpady
- č. 100999 ze dne 30.4.2021, proúčtování k dani z příjmu za obec
- č. 10099 ze dne 22.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 100999 ze dne 30.6.2021, předpis mezd za období 6/2021
- č. 100999 ze dne 30.9.2021, oprava zaúčtování mezd (331)
- č. 100999 ze dne 30.11.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (výstavba kanalizace, TZ Kulturního domu - restaurace, dešťová kanalizace)
- č. 100999 ze dne 31.8.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (výstavba hřiště na koloběžky, hokejbalové hřiště,)
- č. 400031 ze dne 6.9.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (zařízení restaurace)
- č. 400032 ze dne 25.10.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (vakuová balička)
- č. 400033 ze dne 25.10.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (zařízení restaurace)
- č. 300005 ze dne 6.12.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (ukazatel rychlosti)
- č. 100999 ze dne 30.12.2021 zařazení na účet 021 (bezúplatný převod stavby)
- č. 100999 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- obec - červen, prosinec 2021
- hospodářská činnost - červen, prosinec 2021
- obec - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.10.2021 ve výši 12 725,00 Kč v 8,15 hod. (k d.č. 900401 ze dne 11.10.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- hospodářská činnost - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.10.2021 ve výši 52 495,00 Kč v 8,20 hod. (k d.č. 200227 ze dne 11.10.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- obec - č. 900217 - č. 900265 za období od 2.6. do 30.6.2021, č. 900448 - č. 900476 za období od 1.12. do 30.12.2021

- hospodářská činnost - č. 200123 - č. 200148 za období od 1.6. do 30.6.2021, č. 200262 - č. 200290 za období od 6.12. do 30.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v programu GORDIC místní poplatky za psy a odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu GINIS

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 23.11.2021, doklad o proškolení ze dne 23.11.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001, LV č. 772, LV č. 773 k.ú. 767620 Tmaň, LV č. 10001, k.ú. 767611 Lounín, LV č. 1462 k.ú. 792446 Zdice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-8/2021, zaměstnanec s osobním číslem 367
- mzdové listy 1-8/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněný starosta, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé a radní

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2020, účetní závěrka schválena radou obce dne 24.3.2021, současně schválen hospodářský výsledek za rok 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

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

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

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

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.6.2021, zhotovitel GEMI GROUP s.r.o., Praha, IČ: 019 73 711, název zakázky: "Zednické, obkladačské a dokončovací práce při rekonstrukci obecní restaurace v Tmani", cena díla ve výši 904 327,83 Kč bez DPH (1 094 237,00 Kč vč. DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.6.2021, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2021. Dodatek č. 1 ze dne 15.7.2021 (vícepráce), na profilu zadavatele uveřejněno opožděně dne 10.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.4.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 117 975,00 Kč, Vápenka Čertovy schody a.s., se sídlem Tmaň (dárce), na vybudování zámkové dlažby kolem Obecního úřadu a kulturního domu v Tmani, přijetí daru schváleno radou obce dne 28.4.2021.
- Darovací smlouva ze dne 23.6.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Velkolom Čertovy schody akciová společnost, se sídlem Tmaň (dárce), na podporu kulturních a sportovních aktivit v obci, využití volného času dětí a mládeže nebo na podporu dobrovolných hasičů.
- Darovací smlouva ze dne 20.7.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 15 000,00 Kč, Klub důchodců ve Tmani (obdarovaný), schváleno radou obce dne 14.7.2021.
- Darovací smlouva ze dne 2.8.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Diakonie ČCE-SCPS, Praha (obdarovaný), schváleno radou obce dne 28.7.2021.

- Darovací smlouva ze dne 24.8.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 15 000,00 Kč, Tělovýchovná jednota VáČs Tmaň (obdarovaný), schváleno radou obce dne 18.8.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.11.2021, kdy obec pronajala část budovy č.p. 50 na st. p. č. 201 v k.ú. Tmaň, za účelem provozování hostinské činnosti, nájemce - fyzická osoba, měsíční nájemné ve výši 7 000,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu určitou a to na dobu 60ti měsíců, tedy do 30.10.2026, schváleno radou obce dne 6.10.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 16.9. do 1.10.2021 - k Nájemní smlouvě ze dne 1.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6025048 Lounín, č. parc. 769 - smyčka kNN uzavřená dne 15.7.2021 - povinná obec Tmaň, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč + DPH, schváleno radou obce dne 27.11.2019.
- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 15.3.2021, vlastník - obec Tmaň, CETIN a.s., Praha 9, služebnost zřízení, provozování, oprav a údržby Elektrické přípojky, zřízeno úplatně - 188 010,00 Kč, schváleno radou obce dne 20.1.2021.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 25.1.2021 id. č. 115D312030135, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 1 582 504,49 Kč, název akce: Objekty OÚ Tmaň, hospodaření s dešťovou vodou (celkové náklady ve výši 1 861 769,99 Kč) - investiční dotace.
- 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 Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0346/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021, na realizaci projektu: Víceúčelové dětské hřiště v lokalitě Na Boru, v max. výši 888 831,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.8.2020.
- 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 Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0348/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021, na realizaci projektu: Nákup a montáž dětského herního prvku v lokalitě Nové Sídliště, v max. výši 164 817,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.8.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. I/2021 ze dne 19.5.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 5 000,00 Kč, na koncert Richarda Pachmana a Dity Hořínkové, Náboženská obec Církve československé husitské (příjemce), žádost ze dne 12.5.2021, schváleno radou obce dne 12.5.2021, vyúčtování dotace do 16.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. II/2021 ze dne 21.5.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na zajištění registrovaných sociálních služeb, Klubíčko Beroun (příjemce), žádost ze dne 6.5.2021, schváleno radou obce dne 12.5.2021, vyúčtování dotace do 16.12.2021, vyúčtováno dne 16.12.2021.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. III/2021 ze dne 2.8.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na Relaxace + léčebné procedury - Lázně Mšené, Klub důchodců Tmaň (příjemce), žádost ze dne 28.7.2021, schváleno radou obce dne 28.7.2021, vyúčtování dotace do 16.12.2021 - vyúčtováno dne 20.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. IV/2021 ze dne 14.12.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 108 000,00 Kč, na Repase oken a dveří ve Sboru Jiřího z Poděbrad, Náboženská obec Církve československé husitské (příjemce), žádost ze dne 13.8.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, vyúčtování dotace do 30.12.2021 - vyúčtováno dne 14.12.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 4.1.2021, sociální pracovnice (20 hod./týdně na dobu neurčitou)

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.5.2021, odborné elektroinstalační práce (do 300 hod.)
- ze dne 3.5.2021, údržba veřejné zeleně a veřejného prostranství (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 1.4.2021, platový výměr ze dne 1.4.2021, zaměstnanec s osobním číslem 367.

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 25.6.2021, s dodavatelem GAST-PROFIT s.r.o., Praha 8, IČ: 01769863, název akce: Gastro vybavení pro obecní restauraci v Tmani, kupní cena ve výši 1 068 891,00 Kč bez DPH (1 293 358,00 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021. Dodatek č. 1 ze dne 14.7.2021 (změna termínu ukončení) na profilu zadavatele uveřejněno opožděně dne 25.8.2021, Dodatek č. 2 ze dne 15.8.2021 (změna termínu ukončení), na profilu zadavatele uveřejněno dne 26.8.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je Gastro vybavení pro obecní restauraci v Tmani, výzva zaslána mailem 4 firmám, nabídky 3 zájemců, komisí obce byl vybrán zhotovitel GAST-PROFIT s.r.o., Praha 8, IČ: 01769863, s nejnižší cenovou nabídkou 1 068 891,00 Kč bez DPH (1 293 358,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 25.6.2021, (fa č. 276 ze dne 3.9.2021 - 1 293 357,00 Kč, uhrazeno dne 7.9.2021, výpis č. 7.9.2021 - ČNB).

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 28.6.2021 pod DZ 080994/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2021 ze dne 29.3.2021, č. 2/2021 ze dne 21.6.2021, č. 3/2021 ze dne 16.8.2021, č. 4/2021 ze dne 15.11.2021, č. 5/2021 ze dne 13.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2021 ze dne 20.1.2021 - č. 19/2021 ze dne 20.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Tmaň ze dne 10.6.2021 (pověření č. 1 ze dne 10.6.2021), kontrola za období od 1.11.2020 do 31.5.2021.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Tmaň ze dne 11.11.2021 (pověření č. 1 ze dne 11.11.2021), kontrola za období od 1.6.2021 do 31.10.2021.

V kontrolovaném období obec Tmaň, 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 nebo zápůjčky, 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 Tmaň:

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. 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 členkou zastupitelstva, se kterou byla uzavřena Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4.1.2021 na práci sociální pracovnice s účinností od 1.1.2021.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že zastupitelstvo obce dne 15.12.2021 dodatečně schválilo Dohodu o pracovní činnosti se zastupitelkou pí H. Laňovu, na funkci Sociální pracovnice.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 nezveřejnila na profilu zadavatele v souladu se zákonem a to do 15 dnů od jejího uzavření Smlouvu o dílo ze dne 22.12.2020 se zhotovitelem Pavlem Muroňem, Frymburk, IČO: 65966066, název zakázky: "Kamerový systém pro obec Tmaň", cena díla ve výši 711 412,00 Kč bez DPH, a to jako nejvýše přípustná a Smlouvu o dílo ze dne 29.12.2020 se zhotovitelem Josefem Petrussem, Beroun, IČ: 14766221, název zakázky: "Rekonstrukce balkonů domu č.p. 178 Tmaň", cena díla ve výši 797 255,75 Kč bez DPH, a to jako nejvýše přípustná.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že výše uvedené smlouvy (dne 22.12. a 29.12.2020) byly dodatečně uveřejněny na profilu zadavatele dne 19.4.2021.

Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že na profilu zadavatele nebyl zveřejněn do 15 dnů Dodatek č. 1 ze dne 14.7.2021 (ke Kupní smlouvě ze dne 25.6.2021) na akci Gastro vybavení pro obecní restauraci v Tmani, byl uveřejněn opožděně dne 25.8.2021, dále Dodatek č. 1 ze dne 6.4.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 22.12.2020 - na akci: Kamerový systém) byl uveřejněn opožděně dne 10.6.2021 a Dodatek č. 1 ze dne 15.7.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 23.6.2021 - na akci Zednické, obkladačské a dokončovací práce při rekonstrukci obecní restaurace v Tmani) byl uveřejněn opožděně dne 10.9.2021.

Při konečném přezkoumání obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že dostatečně poučila odpovědné osoby, aby k uvedenému nedostatku v budoucnu již nedocházelo a smlouvy byly včas zveřejňovány na profilu zadavatele.

- **Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, Nařízení vlády č. 222/2010 Sb., kterým se stanoví katalog prací a kvalifikační předpoklady, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4, neboť:

Obec nesprávně zařadila zaměstnankyni obce (referent státní správy a samosprávy) do 7. platového stupně dle osobního spisu zaměstnance je však doloženo započtení praxe 11 let (132 měsíců), což odpovídá zařazení do 6. platového stupně.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že byl vypracován dodatek k pracovní smlouvě ze dne 1.4.2021, kde byl platový stupeň opraven a přeplatek snížen srážkou ze mzdy v měsíci dubnu 2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tmaň 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	4,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,27 %
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.

Tmaň 05.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS. – nepřítomna ve dnech 4.4. - 5.4.2022

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 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Jaromír Frühling, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tmaň ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jaromír Frühling
starosta obce Tmaň

.....
dne 05.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Tmaň	Ing. Jaromír Frühling

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.