

Julka 1-1

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003746/2023/KUSK
SpZn: SZ_075437/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TMAŇ **IČ: 00233901** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Tmaň za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.03.2023 - 28.03.2023
- 17.10.2022 - 18.10.2022

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Tmaň
Sídliště 50
267 21 Tmaň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**
- kontrolor: **Markéta Perseinová**

Zástupci obce: **Ing. Jaromír Frühling** - starosta
Jiřina Soukupová - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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,
- 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 28.03.2023 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 2022, zveřejněn od 28.11. do 13.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřská škola dopisem ze dne 20.12.2021, příspěvek ve výši 2 100 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 14.2.2022 (zveřejněno dne 17.2.2022)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2022 (zveřejněno dne 16.3.2022)
- č. 3, schváleno radou obce dne 28.3.2022 (zveřejněno dne 11.4.2022)
- č. 4, schváleno radou obce dne 23.5.2022 (zveřejněno dne 1.6.2022)
- č. 5, schváleno radou obce dne 27.6.2022 (zveřejněno dne 11.7.2022)
- č. 6, schváleno radou obce dne 25.7.2022 (zveřejněno dne 9.8.2022)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2022 (zveřejněno dne 31.8.2022)
- č. 8, schváleno radou obce dne 7.9.2022 (zveřejněno dne 22.9.2022)
- č. 9, schváleno radou obce dne 21.11.2022 (zveřejněno dne 30.11.2022)
- č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2022 (zveřejněno dne 22.12.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2021, návrh zveřejněn od 22.4. do 30.5.2022, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 a schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9.2022 (odeslán dne 11.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 25.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 13.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 27.1.2023)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 13.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 27.1.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2022 (odeslán dne 13.10.2022), 31.12.2022 (odeslán dne 27.1.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2022 (analytická)

Kniha došlých faktur

- obec - ke dni 12.10.2022 do fa č. 268, ke dni 27.12.2022 do fa č. 337 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 12.10.2022 do fa č. 138, ke dni 21.12.2022 do fa č. 164 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.10.2022 do fa č. 54, ke dni 21.12.2022 do fa č. 88 (vč. HČ) - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktura (obec) č. 74 - č. 98 za období od 4.4. do 28.4.2022, č. 310 - č. 337 za období od 2.12. do 27.12.2022
- přijaté faktura (HČ) č. 32 - č. 45 za období od 12.4. do 22.4.2022, č. 146 - č. 164 za období od 21.11. do 21.12.2022
- vydané faktura (vč. HČ) č. 15 - č. 16 za období od 5.4. do 6.4.2022, č. 60 - č. 74 za období od 9.11. do 13.12.2022

Bankovní výpis

- č. 64 - č. 78 za období od 5.4. do 27.4.2022, č. 175 ze dne 30.9.2022, č. 214 - č. 231 za období od 6.12. do 31.12.2022, k základnímu běžnému účtu č. 6728131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 1 - č. 30 za období od 7.1. do 30.9.2022, č. 42 ze dne 30.12.2022, k běžnému účtu č. 94-414131/0710 vedenému u ČNB
- č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 19-6471460297/0100 vedený u KB a.s., - sociální fond
- č. 009 ze dne 30.9.2022, č. 012 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 360667319/0800 vedený u ČS a.s., - FRB
- č. 64 ze dne 12.4.2022, č. 71 ze dne 22.4.2022, č. 178 ze dne 30.9.2022, č. 205 ze dne 21.11.2022, č. 211 ze dne 30.11.2022, č. 214 - č. 215 za období od 7.12. do 12.12.2022, č. 227 ze dne 31.12.2022, k běžnému účtu č. 51-4820590227/0100 vedený u KB a.s., - hospodářská činnost
- č. 1 ze dne 15.12.2022, k běžnému účtu č. 94-6372010637/0100 vedenému u KB a.s. - termínovaný vklad

Účetní doklad

- č. 100064 - č. 100078, č. 100175, č. 100214 - č. 100231, k základnímu běžnému účtu č. 6728131/0100 vedenému u KB a.s.
- č. 400002 - č. 400006 (duben), č. 400002 - č. 400021, č. 400023 - č. 400029 (prosinec) - k došlým fakturám
- č. 800001 - č. 800002 (duben), č. 800001 - č. 800006, č. 800008, č. 800013, č. 800018, č. 800021 (listopad - prosinec) - k vydaným fakturám
- č. 1001 - č. 1030, č. 1042, k běžnému účtu č. 94-414131/0710 vedenému u ČNB
- č. 10037, č. 10052, k bankovnímu účtu č. 19-6471460297/0100 vedený u KB a.s., - sociální fond
- č. 1000009, č. 1000012, k bankovnímu účtu č. 360667319/0800 vedený u ČS a.s., - FRB
- č. 210064 - č. 290064, č. 211064 - č. 214064, č. 210071, č. 200178 (duben), č. 210205, 220205, 230205, 210211, 220211, 210214 - 290214, 211214, 220215, 210215 (listopad - prosinec), k běžnému účtu č. 51-4820590227/0100 vedeném u KB a.s. - hospodářská činnost
- č. 100001 ze dne 3.1.2022, předpis za psy a odpady
- č. 100999 ze dne 1.4.2022, proúčtování daně z příjmu za obec za rok 2021
- č. 100999 ze dne 26.5.2022, převod HV za rok 2021
- č. 100999 ze dne 30.9.2022, předpis mezd za období 9/2022
- č. 500018 ze dne 31.7.2022, zařazení a vyřazení na účet 031 a zařazení na účet 021 (Směnná smlouva ze dne 27.6.2022)
- č. 110999 ze dne 24.10.2022, zařazení na účet 031 (dar - p.č. 76/13)
- č. 100999 ze dne 30.12.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (bar v KD)
- č. 400007 ze dne 7.6.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (dětské hřiště u OÚ)
- č. 400028 ze dne 9.11.2022, převod z účtu 042 na účet 022 (nákup sekačky)
- č. 600023 ze dne 28.11.2022, převod z účtu 042 na účet 022 (nákup notebook)

- č. 120999 ze dne 26.10.2022, vyřazení z účtu 021 a účtu 031 (bytový dům čp. 178, vč. pozemků)
- č. 100999 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022

Pokladní kniha (deník)

- obec - duben, prosinec 2022
- hospodářská činnost - duben, prosinec 2022
- obec - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 17.10.2022 ve výši 2 999,00 Kč v 8,15 hod. (k d.č. 900383 ze dne 14.10.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- hospodářská činnost - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 17.10.2022 ve výši 53 908,00 Kč v 8,20 hod. (k d.č. 200226 ze dne 12.10.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- obec - č. 900120 - č. 900168 za období od 1.4. do 29.4.2022, č. 900431 - č. 900465 za období od 2.12. do 30.12.2022
- hospodářská činnost - č. 200079 - č. 200105 za období od 4.4. do 29.4.2022, č. 200249 - č. 200269 za období od 1.12. do 30.12.2022

Evidence poplatků

- k 31.12.2022, vedena v programu GORDIC místní poplatky za psy a odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2022, vedena v programu GINIS

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 1.11.2022, doklad o proškolení ze dne 1.11.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, 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 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 9/2022, zaměstnanci s osobním číslem 40, 288, 367
- mzdové listy 1-3, 5-8/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2022, uvolněný starosta, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé a radní

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.5.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2021, účetní závěrka schválena radou obce dne 28.3.2022, současně schválen hospodářský výsledek za rok 2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní a Mateřská škola Tmaň - 3,6,9,12/2022, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní a Mateřská škola Tmaň - 3,6,9,12/2022, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.4.2022, zhotovitel Jan Kozanák - klempířství, Kralupy nad Vltavou, IČO: 10237054, název zakázky: "Rekonstrukce střešní krytiny bytového domu Tmaň 178", cena díla ve výši 800 958,00 Kč bez DPH, a to jako nejvýše přípustná, zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.5.2022.

- Smlouva o dílo č.: 841/TC/DA/2022/052/DCAA ze dne 6.9.2022, zhotovitel STRABAG a.s., Praha 5, IČO: 608 38 744, předmět smlouvy: "Přípravné silniční práce pro budoucí výstavbu nových chodníků v ulici Dlážděná", cena díla ve výši 1 261 961,41 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 16.9.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.5.2022, prodávající - K.B.T.PROFTECH s.r.o. se sídlem Beroun, název akce: Nákup traktorové sekačky na trávu pro obec Tmaň, kupní cena 487 200,00 Kč bez DPH (vč. DPH 589 512,00 Kč), schváleno radou obce dne 25.4.2022. Dodatek č. 1 ze dne 24.6.2022 - prodloužení termínu do 31.8.2022. Dodatek č. 2 ze dne 30.8.2022 - prodloužení termínu do 30.10.2022.
- Směnná smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27.6.2022, mezi obcí a společností Zámek Tmaň s.r.o. Obec touto smlouvou nabývá pozemek parc. č. st. 42/3, zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 142 m², jehož součástí je stavba, budova bez čp. a pozbývá pozemky p.č. 545/2, p.č. 45/6, p.č. 45/7 o celkové výměře 360 m², vše ostatní plocha v k.ú. Tmaň. Směna byla provedena na základě znaleckého posudku zpracovaného soudním znalcem Ing. Pavlem Pechem, rozdíl cen ve výši 362 860,00 Kč uhradila obec ve prospěch Společnosti, zřízení služebnosti na p.č. 964 v k. Tmaň, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2022.
- Darovací smlouva ze dne 21.10.2022, kdy obec získala pozemek parc. č. st. 76/13, zahrada, o výměře 118 m², v k.ú. Tmaň, fyzické osoby - dárce, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.1.2022, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na provoz domu s pečovatelskou službou ve Tmani, fyzická osoba (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 8.3.2022, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na podporu kulturních a sportovních aktivit v obci, využití volného času dětí a mládeže nebo na podporu dobrovolných hasičů, Velkolom Čertovy schody akciová společnost, se sídlem Tmaň (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 5.4.2022, kdy obec získala finanční dar ve výši 100 000,00 Kč, na podporu rozvoje sportu mládeže v obci, Vápenka Čertovy schody, a.s., se sídlem Tmaň (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 12.5.2022, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 80 000,00 Kč, Tělovýchovná jednota VáČs Tmaň (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2022.
- Darovací smlouva ze dne 9.3.2022, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 7 500,00 Kč, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný), schváleno radou obce dne 28.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 9.5. do 25.5.2022 - ke Směnné smlouvě ze dne 27.6.2022

Smlouvy o zápůjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 31.10.2022, kdy obec Tmaň (zápůjčitel), půjčila částku ve výši 300 000,00 Kč, pro zvládnutí ekonomické situace a přechod odběrů energií a služeb pod správu Společenství vlastníků Tmaň 178 (vydlužitel), zapůjčená částka bude vrácena na účet zápůjčitele, a to nejpozději do tří let od připsání na účet SVJ Tmaň 178. Toto poskytnutí půjčky vč. bezúročného plnění bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028573/VB/001 "Tmaň, ul. Přátelství čp. 153" uzavřená dne 30. 9. 2022 - povinná obec Tmaň, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 20 900,00 Kč, služebnost na p.č. 324/35 a p.č. 324/25 k.ú. Tmaň, schváleno radou obce dne 28.7.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito podřídně

- Registrace akce (změna) ze dne 19.5.2022 id. č. 014D262002034, kdy Ministerstvo vnitra poskytlo dotaci ve výši 450 000 Kč, název akce: Tmaň - Dopravní automobil (vlastní zdroje 550 000,00 Kč, celkové náklady 1 000 000,00 Kč) - investiční dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2022 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6114/OBŘ/2022 ze dne 13.10.2022, na realizaci projektu: Kofinancování dopravního automobilu pro potřeby požární ochrany obce, v max. výši 300 000,00 Kč (ÚZ 93) – investiční dotace, radou obce schváleno dne 12.5.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. II/2022 ze dne 31.3.2022, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na zajištění registrovaných sociálních služeb, Klubíčko Beroun (příjemce), žádost ze dne 18.2.2022, schváleno radou obce dne 28.3.2022, vyúčtování dotace do 30.12.2022 - vyúčtováno dne 30.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. V/2022 ze dne 27.7.2022, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na úhradu nákladů na dopravu – poznávací zájezd - zámek Velhartice, vodní hrad Švihov, Klub důchodců Tmaň (příjemce), žádost ze dne 25.7.2022, schváleno radou obce dne 25.7.2022, vyúčtování dotace do 30.12.2022 - vyúčtováno dne 19.12.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.3.2022, pracovnice poštovní přepážky (20 hod./týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022, zástup na provozovně pošty Partner Tmaň (do 300 hod.)
- ze dne 1.3.2022, odborné elektroinstalační práce (do 300 hod.)
- ze dne 29.4.2022, výuka českého jazyka pro ukrajinské uprchlíky (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměry ze dne 31.8.2022, s účinností od 1.9.2022, zaměstnanců s os. č. 40 č. 288, č. 367

Smlouvy ostatní

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 15.12.2022, mezi obcí a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 30 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 15.12.2022 do 15.6.2023, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázky malého rozsahu - administraci veřejné zakázky provedla firma Datamade, s.r.o. (kontaktní osoba Ing. Lubica Kotoučková, Chyňava, IČO 43943616), předmětem zakázky je "Rekonstrukce střešní krytiny bytového domu Tmaň 178", výzva zaslána mailem 3 firmám, nabídka 1 zájemce, rada obce schválila stanovení komisí dne 14.7.2022, zhotovitel Jan Kozanák - klempířství, Kralupy nad Vltavou, IČO: 10237054, s cenovou nabídkou 800 958,00 Kč bez DPH (vč. DPH 921 101,70 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 28.4.2022 (fa č. 150 ze dne 16.6.2022 - 921 101,70 Kč, uhrazeno dne 17.6.2022, výpis č. 115 - KB, a.s.).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. V/2022 Pravidla pro zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.11.2022.
- Směrnice č. II/2022 k finanční kontrole, vč. platných podpisových vzorů, účinnost od 1.11.2022.
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví č. III/2022, účinnost od 1.11.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2022 - č. 6 ze dne 10.3., 25.5., 24.8., 7.9., 20.10. (ustavující), 13.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2022 ze dne 24.1.2022 - č 18/2022 ze dne 5.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z kontroly hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Tmaň ze dne 8.6.2022 (pověření č. 1 ze dne 23.5.2022), kontrola za období od 1.11.2021 do 30.4.2022.
- Protokol z kontroly hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Tmaň ze dne 23.11.2022 (pověření č. 2 ze dne 31.10.2022), kontrola za období od 1.5.2022 do 31.10.2022.

V kontrolovaném období obec Tmaň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tmaň:

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

- **Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků**

§ 1, neboť:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva (předsedovi komise pro stavební rozvoj obce) byla na ustavujícím zasedání stanovena měsíční odměna ve výši 2 000,00 Kč, ale chybně vyplacena ve výši 1 500,00 Kč za období říjen až prosinec 2022.

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**

§ 72, neboť:

Neuvolněným členům zastupitelstva obce, jedná se o 9 členů byla chybně vyplacena odměna při skončení funkčního období, neboť jim byla poskytována až do dne 30.9.2022, namísto správně pouze do prvního dne voleb do zastupitelstev obcí (23.9.2022). Tímto došlo k neoprávněnému vyplacení finančních prostředků z rozpočtu obce.

NAPRAVENO

Přeplatek mezd za měsíc září byl snížen v měsíci říjnu 2022 (mzdové listy 10/2022).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tmaň za rok 2022 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.)

- Neuvolněnému členovi zastupitelstva (předsedovi komise pro stavební rozvoj obce) byla na ustavujícím zasedání stanovena měsíční odměna ve výši 2 000,00 Kč, ale chybně vyplacena ve výši 1 500,00 Kč za období říjen až prosinec 2022.

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	5,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 300 000,00 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 28.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Perseinová


.....
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 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, 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 28.03.2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Tmaň	Ing. Jaromír Frühling

Upozornění:

- **Změny zákona 250/2000 Sb., - od 1.1.2022 - Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu:**
 - střednědobého výhledu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (§ 3 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - rozpočtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného rozpočtu (§ 11 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - závěrečného účtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu (§ 17 odst. 6 a odst. 8 zák. 250/2000 Sb.)