

Čj.: 002374/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087925/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TISMICE

IČ: 00235776  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Tismice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.11.2020
- 08.04.2021

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:** 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Tismice  
Tismice 136  
282 01 Český Brod

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Petr Venclovský
- kontroloři: Bc. Jana Jechová (dne 8.4.2021)  
Bc. Marie Milanovičová (dne 12.11.2020)

**Zástupci obce:** Ing. Martina Zdražilová - starostka  
Radek Němčík - účetní obce  
Ing. Ludmila Štafenová - administrativní  
pracovnice

KRAJSKÝ ÚŘAD STŘEDOČESKÉHO KRAJE	
OBČI	00235776
8.4.2021	511/190
	246/2021
KONTROLNÍ ŘÁD	

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 08.04.2021 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 roky 2020 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněn 17.12.2019
- návrh zveřejněn od 29.11.2019 do 16.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 29.11.2019 do 16.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt "z finančních prostředků z minulých let", závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn dne 17.12.2019

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

- dopisem ze dne 2.4.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 10.2.2020 zveřejněno dne 16.2.2020
  - č. 2 dne 15.4.2020, zveřejněno dne 28.4.2020
  - č. 5 dne 8.9.2020, zveřejněno dne 22.9.2020
  - č. 6 dne 16.10.2020, zveřejněno dne 26.10.2020
  - č. 8 dne 12.11.2020, zveřejněno dne 2.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 20.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.7.2020
- návrh zveřejněn od 25.6.2020 do 20.7.2020

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

- za období 9/2020 (odeslán 13.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslán 29.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2020 (odeslán 20.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslán 15.2.2021)

### **Rozvaha**

- za období 9/2020 (odeslána 20.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslána 15.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2020 (odeslána 20.10.2020)
- za období 12/2020 (odeslána 15.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky v programu Gordic, poř. č. 1001 až č. 1340

### **Faktura**

- došlá č. 1246 až 1255, č. 1303 až č. 1331

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-1710151/0710, Česká národní banka, č. 8 ze dne 30.4.2020 až č. 13 ze dne 10.7.2020, č. 25 ze dne 30.10.2020 až č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 6124151/0100, Komerční banka, a.s., č. 160 ze dne 1.9.2020 až č. 176 ze dne 30.9.2020, č. 211 ze dne 1.12.2020 až č. 228 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 4287211339/800, Česká spořitelna, a.s., č. 011 za období 1.11.2020 - 30.11.2020 až č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-1710151/0710 - č. 2008 až č. 2013, č. 2026 až č. 2029
- k účtu č. 6124151/0100 - č. 11083 až č. 11147, č. 11312 až č. 11397
- k účtu č. 4287211339/800 - č. 6011 až č. 6012
- k pokladně - č. 587 až č. 617, č. 694 až č. 719
- předpisy došlých faktur: č.1246 až č.1255, č. 1303 až č. 1331

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 9/2020
- stav pokladní hotovosti ke dni 12.11.2020 - Kč 34 020,00 v 8 hodin 45 minut, doklad č. V680 ze dne 11.11.2020 - souhlasí s částkou v pokladní knize

#### **Pokladní doklady**

- č.V587 ze dne 1.9.2020 až č. P617 ze dne 30.9.2020, č. V694 ze dne 1.12.2020 až č. V719 ze dne 29.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Gordic, zejména: poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

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

- složka inventarizace obce rok 2020: Plán inventur ze dne 10.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.1.2020, Inventarizační zpráva ze dne 3.2.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listky za rok 2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019, kde jsou stanoveny výše neuvolněných zastupitelů na rok 2020
- výplatní listky za období 5 - 9/2020 ( uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 9.6.2020

#### **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva ze dne 1.5.2020, prodávající PROGRES SERVIS SIBŘINA, spol. s r.o., automobil Fiat Ducato serie 7 Ducato Light - kupní cena ve výši Kč 771.300,00 bez DPH (tj. Kč 933.273,00 včetně DPH) - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.5.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 6.5.2020 uzavřená s kupujícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - nákup pozemků parc. č. 422 o výměře 137 m2 , č. 423 o výměře 1216 m2, č. 458 o výměře 2723 m2 a č. 459 o výměře 824 m2 (lesní pozemky) vše v k.ú. Tismic, nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 28.4.2020

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 4.3.2020 na propachtování pozemků p.č. 474/19 o výměře 5003 m2 a parc.č. 492 o výměře 982 m2 vše v k.ú. Tismic, uzavřená s fyzickou osobou, obec jako Propachtovatel, na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.2.2020
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 17.3.2020 na propachtování pozemku p.č. 486 o výměře 1953 m2 v k.ú. Tismic, uzavřená s fyzickou osobou, obec jako Propachtovatel, na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.2.2020

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 21.10.2020 na pronájem místnosti v obecní knihovně, uzavřená s fyzickou osobou. na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2020

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

- ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 4.3.2020 na propachtování pozemků p.č. 474/19 o výměře 5003 m<sup>2</sup> a parc.č. 492 o výměře 982 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Tismice, zveřejněn od 12.12.2019 do 31.12.2019
- ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 17.3.2020 na propachtování pozemku p.č. 486 o výměře 1953 m<sup>2</sup> v k.ú. Tismice, zveřejněn od 12.12.2019 do 31.12.2019
- ke Smlouvě o pronájmu nebytových prostor ze dne 21.10.2020 na pronájem místnosti v obecní knihovny, zveřejněn od 31.8.2020 do 15.9.2020

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12- 6023412/003 ze dne 11.6.2020 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV- Podmokly k pozemku p.č. 685/5 v k.ú. Limuzy, zřízeno úplatně Kč 2.000,00, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2010 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadávání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2020 - Pořízení nové, Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu, evidenční číslo S-3917/OBŘ/2020 ze dne 2.7.2020 na akci Tismice-pořízení nového dopravního automobilu v maximální výši Kč 300 000,00 (investiční dotace), včetně Přílohy č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tismice ze dne 12.5.2020, příjemce Spolek Život pod Klepcem - na realizaci projektu - Dětský den v Limuzích, Vánoční dílničky a oslavy 1. adventu 2020, Svatováclavské slavnosti v Limuzích, Vratné plastové nádoby pro pořádání akcí ve výši Kč 21 000,00, s termínem předložení finančního vyúčtování dotace do 31.12.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.2.2020 na základě žádosti ze dne 12.1.2020
- Veřejnoprávní smlouva č IV/2020 ze dne 16.10.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tismice, příjemce Římskokatolická farnost Český Brod- na realizaci projektu- Zřízení sociálního zařízení kostela Nanebevzetí Panny Marie v Tismicích ve výši Kč 30 000,00, s termínem předložení finančního vyúčtování dotace do 31.12.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2020 na základě žádosti ze dne 10.9.2020

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 13.6.2020 - p. J.D. v rozsahu 4 hod. ( drobné udržovací práce)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2020 - p. P.K. v rozsahu 4 hod. denně, max. 300 hodin (příležitostný úklid, zahradnické práce, odklizení sněhu, sběr odpadků, roznos litin do schránek)
- ze dne 1.1.2020 - p. J.H. v rozsahu 4 hod. denně, max. 300 hodin (příležitostný úklid, zahradnické práce, odklizení sněhu, sběr odpadků, roznos litin do schránek)

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Dopravní automobil", zejména: Výzva k podání nabídek ze dne 13.3.2020), celkem 11 nabídek, Protokol o otevírání obálek ze dne 31.3.2020, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27.4.2020, Protokol o posouzení nabídky ze dne 27.4.2020, Rozhodnutí o výběru ze dne 28.4.2020, Výzva k uzavření smlouvy ze dne 4.5.2020

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

- ze dne 16.12.2019 (schválení střednědobého výhledu a rozpočtu), ze dne 10.2., 15.4., 9.6. (schválení účetní závěrky obce a Mateřské školy Tismice za rok 2019), 20.7., 8.9., 16.10., 12.11., a 10.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku kontroly provedené v Mateřské škole Tismice dne 27.7.2020 a 7.12.2020

V kontrolovaném období obec Tismice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Tismice:

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.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tismice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 63 625,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 192 961,73 Kč.

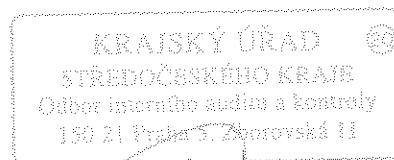
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 19.035.597,00, což je 90,29 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Tismice 08.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
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 Tismice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Martina Zdražilová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tismice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Martina Zdražilová  
starostka obce Tismice

O B E C T I S M I C E  
Tismice 736  
282 01 Český Brod .....  
IČO: 00295777 dne 08.04.2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Tismice	Ing. Martina Zdražilová

**Upozornění:**

- **Závěrečný účet** - Upozorňujeme, že lhůta pro projednávání závěrečného účtu za předchozí rok, kterou nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet (viz Společná stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí k neprojednání závěrečného účtu ve lhůtě stanovené v § 43 zákona o obcích ze dne 31.3.2020), nebyla změněna a je stanovena do 30.6.následujícího roku.