

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067195/2024/KUSK

Čj.: 000205/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUCHLOVICE

IČ: 00235041

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 05.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 26.05.2025
- 11.11.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Tuchlovice

U staré školy 83

273 02 Tuchlovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Markéta Perseinová

Člen kontrolní skupiny:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci územního celku:

Mgr. Jaroslav Pošta – starosta

Iva Pencová – místostarostka

Helena Sokolová – referentka – účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089236/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 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 hospodaření 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 26.05.2025 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 2022–2024, schválen zastupitelstvem dne 01.12.2021, zveřejněn dne 08.12.2021 (návrh zveřejněn od 15.11. do 01.12.2021)
- na období 2025–2027, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2024 (návrh zveřejněn od 29.11. do 27.12.2024)

Návrh rozpočtu

- na rok 2024, zveřejněn od 04.12. do 29.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 20.12.2023 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 29.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 29.12.2023, příspěvek ve výši 5.000.000,00 Kč, snížení příspěvku o 1.000.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024 (z důvodu snížení cen energií).
- Mateřské škole dopisem ze dne 29.12.2023, příspěvek ve výši 2.500.000,00 Kč, snížení příspěvku o 500.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024 (z důvodu snížení cen energií).

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 31.01.2024 (zveřejněno dne 08.02.2024)
- č. 2, schváleno radou obce dne 15.02.2024 (zveřejněno dne 28.02.2024)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2024 (zveřejněno dne 04.04.2024) - kontrola na FIN k 31.03.2024
- č. 4, schváleno radou obce dne 29.04.2024 (zveřejněno dne 03.05.2024)
- č. 5 - Č. 6, schváleno radou obce dne 29.05.2024 (zveřejněno dne 03.06.2024)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024 (zveřejněno dne 25.06.2024)
- č. 8, schváleno radou obce dne 26.06.2024 (zveřejněno dne 03.07.2024) - kontrola na FIN k 30.06.2024
- č. 9, schváleno radou obce dne 31.07.2024 (zveřejněno dne 08.08.2024)
- č. 10, schváleno radou obce dne 28.08.2024 (zveřejněno dne 06.09.2024)
- č. 11, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024 (zveřejněno dne 12.09.2024) - kontrola na FIN k 30.09.2024
- č. 12, schváleno radou obce dne 30.09.2024 (zveřejněno dne 08.10.2024) - kontrola na FIN k 30.09.2024
- č. 13, schváleno radou obce dne 30.10.2024 (zveřejněno dne 08.11.2024)
- č. 14, schváleno radou obce dne 27.11.2024 (zveřejněno dne 12.12.2024)
- č. 15, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024 (zveřejněno dne 27.12.2024) - kontrola na FIN k 31.12.2024
- č. 16, schváleno radou obce dne 30.12.2024 (zveřejněno dne 10.01.2025) - kontrola na FIN k 31.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, návrh zveřejněn od 03.06. do 25.06.2024, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 19.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.01., 31.03., 31.05., 30.06., 31.08., 30.09.2024 (odesláno dne 07.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 20.01.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 15.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 03.02.2025)

Rozvaha

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 15.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 03.02.2025)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.06., 30.09.2024 (odesláno dne 15.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 03.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- ke dni 30.09., 31.12.2024 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 03.10.2024 do fa č. 24-001-00531 - dle potřeby
- ke dni 27.12.2024 do fa č. 24-001-00711 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 26.09.2024 do fa č. 24-002-00105 - dle potřeby
- ke dni 30.12.2024 do fa č. 24-002-00141 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 24-001-00167 - č. 24-001-00218 za období od 02.04. do 30.04.2024, č. 24-001-00678 - č. 24-001-00711 za období od 09.12. do 27.12.2024
- vydané faktury č. 24-002-00020 - č. 24-002-00031 za období od 19.03. do 19.04.2024, č. 24-002-00128 - č. 24-002-00136 za období od 29.11. do 18.12.2024

Bankovní výpis

- č. 77 - č. 99 za období od 03.04. do 30.04.2024, č. 209 ze dne 30.09.2024, č. 263 - č. 273 za období od 11.12. do 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 1 - č. 23 za období od 09.01. do 30.09.2024, č. 32 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 009 ze dne 30.09.2024, č. 012 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 6629325379/0800 vedenému u ČS, a.s. - spořicí účet
- č. 002 ze dne 01.09.2024, č. 003 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 6629306389/0800 vedenému u ČS, a.s. - vkladový účet
- č. 001 za období od 01.01. do 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 0403526349/0800 vedenému u ČS, a. s.

Účetní doklad

- č. 24-801-00077 - č. 24-801-00099, č. 24-801-00209, č. 24-801-00263 - č. 24-801-00273, k bankovnímu účtu č. 388153379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 24-802-00001 - č. 24-802-00023, č. 24-802-00032, k bankovnímu účtu č. 94-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 24-804-00009, č. 24-804-00012, k bankovnímu účtu č. 3009-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 24-805-00009, č. 24-805-00012, k bankovnímu účtu č. 2006-2222141/0710 vedenému u ČNB
- č. 24-806-00009, č. 24-806-00012, k bankovnímu účtu č. 6629325379/0800 vedenému u ČS., a. s. - spořicí účet
- č. 24-807-00002, č. 24-807-00003, k bankovnímu účtu č. 6629306389/0800 vedenému u ČS., a. s. - vkladový účet
- č. 24-005-00032 ze dne 21.03.2024, proúčtování daně z příjmu za obec za rok 2023
- č. 24-005-00049 ze dne 31.03.2024, předpis pohledávek za psy
- č. 24-005-00048 ze dne 31.03.2024, předpis pohledávek za odpady
- č. 24-005-00070 ze dne 20.06.2024, převod HV za rok 2023
- č. 24-008-00063 - č. 24-008-00071 ze dne 30.09.2024, předpis mezd za období 9/2024
- č. 24-003-00007 ze dne 12.01.2024, zařazení na účet 042 (platba pozemku), č. 24-005-00024 ze dne 08.02.2024, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p. č. 780/2, p. č. 780/3 a p. č. 1464)
- č. 24-005-00007 - č. 24-005-00008 ze dne 30.01.2024, vyřazení z účtu 036 a přecenění reálnou hodnotou (prodej p. č. 300/4 a p. č. 300/5)
- č. 24-005-00067 ze dne 27.05.2024, zařazení na účet 031 (dar p. č. 1313/32)
- č. 24-003-00052 ze dne 19.04.2024, zařazení na účet 042 (platba pozemku), č. 24-005-00066 ze dne 14.05.2024, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p. č. 49/4 a p. č. 49/3)
- č. 24-005-00155 ze dne 01.10.2024, opravný doklad k účtu 374 (dotace od MPO)
- č. 24-005-00189 ze dne 18.12.2024, zařazení na účet 031 (dar 1/3 p. č. 1339/2)
- č. 24-005-00056 - č. 24-005-00057 ze dne 16.04.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (komunikace vč. dešťové kanalizace, VO)
- č. 24-005-00084 ze dne 27.06.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (hřiště pro plážový volejbal v Srbech)
- č. 24-005-00137 ze dne 30.09.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (plynifikace pavilonu v MŠ)
- č. 24-005-00033 - č. 24-005-00034 ze dne 01.03.2024, vyřazení z účtu 022 (myčka MŠ, sekačka ZŠ)
- č. 24-008-00088 - č. 24-008-00096 ze dne 31.12.2024, předpis mezd za období 12/2024

Pokladní kniha (deník)

- červen, prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.11.2024 ve výši 185.014,00 Kč v 7,45 hod. (k d. č. 24-701-00971 ze dne 08.11.2024) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 24-701-00481 - č. 24-701-00587 za období od 01.06. do 30.06.2024, č. 24-701-01032 - č. 24-701-01101 za období od 02.12. do 30.12.2024

Evidence poplatků

- k 31.12.2024, vedena v PC – vlastní evidence (odpady, ubytovací kapacita, veřejné prostranství), modul KEO (psi)

Evidence majetku

- k 31.12.2024, vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2024 - Plán inventur ze dne 25.10.2024, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 22.01.2025, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2024, výpisy z katastru nemovitostí z LV pro obec Tuchlovice a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové listy 2-6, 8-9/2024, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2024, uvolněný starosta, uvolněná místostarostka, uvolněná členka rady, neuvolnění členové rady, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 19.06.2024.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy za rok 2023, účetní závěrka schválena radou obce dne 13.03.2024, včetně rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2023, účetní závěrka schválena radou obce dne 13.03.2024, včetně rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2024, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2024, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9,12/2024, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2024, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 05.06.2024, dodavatel AITAA SYSTEM s.r.o., se sídlem Praha 3, IČ: 08393176, předmět smlouvy: "VENKOVNÍ MULTIFUNKČNÍ ŠKOLNÍ UČEBNA – ZŠ TUCHLOVICE", cena díla 1.427.336,00 Kč bez DPH (1.727.076,56 Kč vč. DPH), schváleno radou obce dne 29.05.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 06.06.2024.
- Smlouva o dílo ze dne 05.01.2024, dodavatel Ing. A. Vrbová, se sídlem Chlumec, IČ: 43235069, předmět smlouvy je příprava a organizační zajištění výběru nejvhodnějšího dodavatele zakázky "TUCHLOVICE-POŘÍZENÍ MALÉHO NÁKLADNÍHO AUTOMOBILU S NOSIČEM KONTEJNERŮ", cena díla 28.000,00 Kč (není plátcem DPH), schváleno radou obce dne 20.12.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.01.2024, kdy obec koupila pozemky p. č. 780/2 o výměře 5 m², zastavěná plocha a nádvoří, p. č. 780/3 o výměře 2446 m², ostatní plocha a p. č. 1464 o výměře 136 m², zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Tuchlovice, prodávající – KANER, s.r.o., IČO 48950190, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2023.

- Kupní smlouva ze dne 19.01.2024, kdy obec prodala pozemky p. č. 300/4 o výměře 76 m2, ostatní plocha a p. č. 300/5 o výměře 34 m2, zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Tuchlovice, kupující – fyzické osoby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023.
- Smlouva darovací ze dne 18.04.2024, kdy obec získala pozemek p. č. 1313/32 o výměře 389 m2, ostatní plocha v k. ú. Tuchlovice, Středočeský kraj (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.09.2023.
- Kupní smlouva ze dne 14.02.2024, předmětem smlouvy je "TUCHLOVICE – POŘÍZENÍ MALÉHO NÁKLADNÍHO AUTOMOBILU S NOSIČEM KONTEJNERŮ", kupní cena 2.967.500,00 Kč bez DPH (3.590.675,00 Kč včetně DPH), UNIKONT GROUP s.r.o., Praha 10, IČO: 41193113 (prodávající), schváleno radou obce dne 31.01.2024, na profilu zadavatele uveřejněno dne 14.02.2024.
- Kupní smlouva ze dne 19.04.2024, kdy obec koupila pozemky p. č. 49/4 o výměře 102 m2, ostatní plocha a p. č. 49/3 o výměře 377 m2, ostatní plocha v k. ú. Srby u Tuchlovic, DUCTUS s.r.o., Svárov a Relax Kladno s.r.o., Unhošť, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2024.
- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 18.11.2024, kdy obec Tuchlovice (obdarovaná – povinná) získala 1/3 pozemku p. č. 1339/2, ostatní plocha v k. ú. Tuchlovice, povinná zřizuje věcné břemeno chůze a jízdy pro vjezd a výjezd na pozemek vlastníka pozemku p. č. 641/1, k tíži pozemku p. č. 1339/2 o výměře 70 m2, ostatní plocha, oprávněná – fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.11.2024.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku na projekt ze dne 19.03.2024, kdy obec získala finanční dar ve výši 12.000,00 Kč, na realizaci projektu Tuchlovický hudební podzim, NADACE ŽIVOT UMĚLCE (dárce).

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 18.10.2024, kdy obec (půjčitel) vypůjčila fyzické osobě (vypůjčitel) pozemky p. č. 7/1 o výměře 16397 m2, p. č. 7/3 o výměře 3429 m2, p. č. 402 o výměře 3020 m2 a p. č. 682 o výměře 5167 m2 v k. ú. Srby u Tuchlovic, za účelem pořádání mezinárodních závodů v kaprařině "BIG5Challance", k bezplatnému užívání na dobu určitou, a to ve dnech 20.10. - 25.10.2024, schváleno radou obce dne 28.08.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ze dne 26.10. do 13.11.2023 - ke Kupní smlouvě ze dne 19.01.2024
- zveřejněn od 11.03. do 28.03.2024 – záměr na bezúplatný převod pozemků
- zveřejněn od 13.06. do 08.07.2024 – záměr na pronájem část budovy čp. 39 (bývalá pošta)
- zveřejněn od 12.08. do 28.08.2024 - ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 18.10.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – použito *podpůrně*

- Smlouva č. 384/B/5217510561/2024 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2024 ze dne 29.07.2024, na akci: "Tuchlovice, ulice U zemědělců" - ISPROFOND 5217510561, ve výši 1.521.893,00 Kč, investiční dotace (ÚZ 91628).
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29.07.2024 č.j. MPO 70536/2024, kdy Ministerstvo průmyslu a obchodu dotaci ve výši 403.750,00 Kč, název akce: Zpracování místní energetické koncepce pro obec Tuchlovice, neinvestiční dotace (ÚZ 22023).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.03.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 650.000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, AFK Tuchlovice z. s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 31.01.2024, žádost ze dne 30.11.2023, vyúčtování dotace do 28.02.2025, zveřejněno na webu obce dne 20.03.2024. Dodatek č. 1 ze dne 11.09.2024, navýšení dotace o 100.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024 - vyúčtováno dne 19.02.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.03.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 150.000,00 Kč, za účelem pořádání sportovně-společenských volnočasových aktivit, Volejbalový klub Tuchlovice z. s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2024, žádost ze dne 28.11.2023, vyúčtování dotace do 28.02.2025, zveřejněno na webu obce dne 28.03.2024 - vyúčtováno dne 28.02.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.03.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 100.000,00 Kč, za účelem pořádání kulturně – společenských volnočasových aktivit, Soubor lidových písní a tanců Čtyřlístek (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2023, žádost ze dne 23.11.2023, vyúčtování dotace do 28.02.2025, zveřejněno na webu obce dne 28.03.2024 - vyúčtováno dne 28.01.2025.

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.12.2023, pomocné instalatérské a stavební práce (do 300 hod.)
- ze dne 02.01.2024, práce na veřejné zeleni (do 300 hod.)
- ze dne 01.06.2024, kompletace a roznos volebních lístků (9,18 Kč/volič)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci při rozvoji území obce č. 2/2024 ze dne 12.09.2024, obec Tuchlovice a fyzická osoba (investor), předmět smlouvy: investor má zájem provést na pozemcích uvedených ve smlouvě stavbu komunikace, vodovodního řádu včetně přípojky, kanalizačního řádu splaškové kanalizace včetně přípojky, dešťové kanalizace a veřejného osvětlení pro 1 stavební pozemek p. č. 2411/4 v k. ú. Tuchlovice pro rodinný dům, investor se zavazuje, že uhradí příspěvek na posílení infrastruktury pro obec ve výši 168.300,00 Kč, který bude splatný ve dvou splátkách, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - administraci výběrového řízení provedla Ing. A. Vrbová, IČ: 432350069, předmětem zakázky je "TUCHLOVICE - POŘÍZENÍ MALÉHO NÁKLADNÍHO AUTOMOBILU S NOSIČEM KONTEJNERŮ", výzva byla uveřejněna na profilu zadavatele, nabídka 1 zájemce, na základě výsledku hodnocení hodnotící komise byl radou obce dne 31.01.2024 vybrán zhotovitel UNIKONT GROUP s.r.o., Praha 10, IČO: 41193113, s cenovou nabídkou 2.967.500,00 Kč bez DPH (3.590.675,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 14.02.2024 (fa č. 24-001-00197 ze dne 12.04.2024 - 3.590.675,00 Kč, úhrada dne 19.04.2024, výpis č. 92, ČS a.s.) - dle Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.03.2021 – dle Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.03.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.03.2021.
- Směrnice č. 1/2017 o finanční kontrole, účinnost od 09.01.2017.
- Vnitřní organizační směrnice o účetnictví č. 2/2017, účinnost od 18.12.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.01., 27.03., 17.05., 19.06., 04.09., 06.11., 18.12.2024 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- za období od 17.01. do 30.12.2024 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 08.08.2024 (pověření ze dne 07.08.2024), kontrolované období od 01.01. do 30.06.2024.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 08.08.2024 (pověření ze dne 07.08.2024), kontrolované období od 01.01. do 30.06.2024.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, směnnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o zápůjčce nebo výprose, příkazní smlouvu,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
§ 84 odst. 2, 4, neboť:**

O úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci nerozhodlo zastupitelstvo obce, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 8 a č. 9 (schváleno pouze radou obce nad rámec její pravomoci, která jí byla schválena zastupitelstvem obce dne 02.11.2022).

NAPRAVENO

Zastupitelstvo územního celku na svém jednání dne 18.12.2024 přijalo nápravné opatření tak, že v rámci schvalování rozpočtu na rok 2024 byla téhož dne schválena delegace pravomocí pro provádění rozpočtových opatření na radu územního celku v nových upravených hodnotách. Ověřeno na rozpočtovém opatření č. 15, které bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10d odst. 1, neboť:

Územní celek nezveřejnil na internetových stránkách obce v souladu se zákonem Dodatek č. 1 ze dne 11.09.2024 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 19.03.2024 - příjemce dotace – AFK Tuchlovice z. s.).

NAPRAVENO

Územní celek přijal nápravné opatření tak, že dodatečně zveřejnil dne 12.11.2024 Dodatek č. 1 na internetových stránkách obce.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Územní celek nezveřejnil na internetových stránkách obce v souladu se zákonem Dodatek č. 1 ze dne 11.09.2024 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 19.03.2024 - příjemce dotace – AFK Tuchlovice z. s. (napraveno).

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- O úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci nerozhodlo zastupitelstvo obce, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 8 a č. 9 (schváleno pouze radou obce nad rámec její pravomoci, která jí byla schválena zastupitelstvem obce dne 02.11.2022). (napraveno)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
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 14 750,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Markéta Perseínová

Markéta

Perseínová

Digitálně podepsal
Markéta Perseínová
Datum: 2025.05.26
19:25:10 +02'00'

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Marcela
Bažoutová,
DiS.

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Bažoutová, DiS.
Datum: 2025.05.26
19:25:28 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.

NÁVRH ZÁVĚREČNĚHO ÚČTU
VYVĚŠEN: 4.6.2025

SEJMUT: 30.6.2025

SCHVÁLENO OZ DNE: 25.6.2025 12.

ZÁVĚREČNÝ ÚČET R. 2024
BYL VYVĚŠEN: 30.6.2025

SEJMUT: