

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **NEDOMICE**

IČ: 00662259  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 11.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Nedomice 78  
277 14 Dřísy

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

**Zástupci obce:**

**Ing. Jitka Štyková - starostka**  
**Bc. Petra Plotnářková - účetní obce**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2011 - 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 2. 11. - 6. 12. 2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2012 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

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

- dopisem ze dne 22. 2. 2013 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice
- Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice schválené zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2013

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, projednán a schválen dne 14. 3. 2013 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 15. 3. do 15. 4. 2013

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

- k 31. 12. 2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2013

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2013

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2013

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2013

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2013

### **Bankovní výpis**

- č. 11 a 12 k bankovnímu účtu č. 243281900/0300 vedenému u ČSOB

### **Účetní doklad**

- č. 13/113, 113/115 - 13/117, 3/119 - 13/122, 13/125 - 13/128, 13/130 - 13/136 k bankovnímu účtu č. 1243281900/0300 vedenému u ČSOB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2013

### **Pokladní doklad**

- č. 030251 - 030270, 030333 - 030356

### **Evidence poplatků**

- vedena v počítači - excellové tabulky

#### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2013 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Nedomice k 31. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013 s platností od 6. 12. 2013 do 31. 1. 2014
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 22. 11. 2013
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 10. 2. 2014
- Odpisový plán na rok 2013

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2013

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc prosinec 2013 - předseda kontrolního výboru a předseda finančního výboru

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. zhotovitele 13/2013 ze dne 4. 7. 2013 uzavřena se zhotovitelem Starkon Jihlava CZ, a. s. Jihlava na realizaci stavby "Oprava budovy základní školy v Nedomících"

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

- Kupní smlouva ze dne 25. 4. 2013 uzavřena s prodávajícím Obec Tišice o koupi traktoru bez SPZ

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 12. 6. 2013 o přijetí daru ve výši Kč 500,-- na nákup čistících a desinfekčních pomůcek na povodně 2013, které budou předány obcím v okrese Mělník

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0388320499 ze dne 27. 11. 2013 uzavřena s věřitelem Česká spořitelna, a. s. Praha 4 o poskytnutí peněžních prostředků až do výše Kč 3 150.000,-- za účelem financování splacení závazků obce vůči ČSOB, a. s. vzniklých na základě úvěrové smlouvy č. 0174/11/2230 ze dne 15. 3. 2011, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 11. 2013

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 7. 2013 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 1050/10, 1050/8, 1050/11, 64, 535/2 k. ú. Nedomice za účelem stavby zařízení distribuční elektrizační soustavy kabelového vedení kNN, pojistkové a rozpojovací skříně, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 10. 2010

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1. 11. 2013 uzavřena s poskytovatelem Ministerstvo financí o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 354.000,-- na projekt Obec Nedomice - Oprava budovy základní školy v Nedomících (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4. 6. 2013 uzavřena s pí A. K. za úklid veřejné zeleně v obci Nedomice (rozsah 20 hodin)
- ze dne 1. 8. 2013 uzavřena s pí L. L. za nátěr lamp veřejného osvětlení (rozsah 10 hodin)
- ze dne 1. 8. 2013 uzavřena s p. T. V. za úklid archivu obecního úřadu (rozsah 10 hodin)

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

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava budovy základní školy v Nedomících

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2013

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 3. 4. 2013

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

- ze dne 6. 12. 2012, 14. 3. 2013, 6. 5. 2013 (schválení účetní závěrky obce za rok 2012 a účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nedomice za rok 2012), 3. 7. 2013, 12. 8. 2013, 9. 10. 2013, 25. 11. 2013, (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z kontroly hospodaření provedené zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Nedomice ze dne 20. 12. 2013

V kontrolovaném období obec Nedomice, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice:

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

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

**§ 17 odst. 6, neboť:**

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet za rok 2012 dne 14. 3. 2013. Zveřejněn byl na úřední desce obecního úřadu i v elektronické podobě od 15. 3. 2013 do 15. 4. 2013, tzn. až po projednání a schválení zastupitelstvem obce.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

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

**§ 4 odst. 4, 5, neboť:**

Při schvalování rozpočtu na rok 2012 v usnesení zastupitelstva ze dne 21. 12. 2011 byly uvedeny celkové příjmy ve výši Kč 3 792.500,-- a celkové výdaje ve výši Kč 3 792.500,--, z toho vyplývá, že rozpočet byl schválen jako vyrovnaný. Ve skutečnosti se však jedná o rozpočet schodkový, protože do příjmů bylo zahrnuto financování z vlastních zdrojů minulých let.

### **NAPRAVENO**

*Přijato systémové nápravné opatření tak, že rozpočet na rok 2013 zastupitelstvo obce schválilo jako vyrovnaný, když celkové příjmy činily Kč 3 169.700,-- a celkové výdaje činily také Kč 3 169.700,--.*

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 41 odst. 1, neboť:**

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona, a sice smlouva o nájmu nebytových prostor č. 1/2012 ze dne 1. 2. 2012 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 12.

### **NAPRAVENO**

*Přijato systémové nápravné opatření tak, že listiny osvědčující právní úkon budou opatřeny doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona (smlouvy o nájmu nebytových prostor).*

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:**

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet za rok 2011 dne 19. 3. 2012. Písemná informace o přijetí nápravných opatření byla doručena Krajskému úřadu Středočeského kraje, Odboru finanční kontroly až dne 13. 8. 2012.

### **NAPRAVENO**

*Přijetím nápravného systémového opatření tak, že Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet za rok 2012 dne 14. 3. 2013. Písemná informace o přijetí nápravných opatření byla doručena Krajskému úřadu Středočeského kraje, Odboru finanční kontroly v zákonem stanoveném termínu.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2013 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.)

### C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Návrh závěrečného účtu za rok 2012 nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

**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	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	57,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

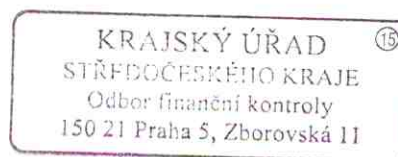
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

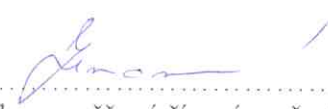
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 123 222,87 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Nedomice 11. 3. 2014

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

  
.....  
kontrolorka

