

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_086783/2016/KUSK  
Čj.: 006253/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## NEDOMICE

IČ: 00662259

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 3. 2017
- 13. 12. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nedomice  
Nedomice 78  
277 14 Dřísy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová  
Bc. Zuzana Svobodová

#### Zástupci obce:

Ing. Jitka Štyksová - starostka  
Lucie Lidáková - hlavní 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
20.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2016 - 2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 25. 11. - 10. 12. 2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

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

- dopisem ze dne 14. 3. 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen dne 30. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 27. 5. - 30. 6. 2016

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

- k 30. 9. 2016 ze dne 12. 10. 2016, k 30. 11. 2016 ze dne 12. 12. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 26. 1. 2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 19. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2017

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2016, k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 19. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2016 - okamžik sestavení dne 19. 10. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2017

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za rok 2016 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016

### **Bankovní výpis**

- č. 2016/6 - 2016/8, 2016/12 k bankovnímu účtu č. 243281900/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (éra) a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1605-000027 - 1605-000032, 1606-000002, 1606-000035, 1606-000036, 1606-000083, 1606-000084, 1607-000001 - 1607-000003, 1607-000005, 1607-000006, 1607-000083 - 1607-000085, 1608-000004, 1608-000006, 1608-000020 - 1608-000023,

1611-000110 - 1611-000112, 1612-000008 - 1612-000009, 1612-000011, 1612-000012, 1612-000022, 1612-000023, 1612-000031 k bankovnímu účtu č. 243281900/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (éra) a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, září a prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 13. 12. 2016 činil Kč 19 143,00 (k pokladnímu dokladu č. 16-701-00240) souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 16-701-00056 - 16-701-00079, 16-701-00168 - 16-701-00181, 16-701-00233 - 16-701-00254

#### **Evidence majetku**

- vedena v počítači (systém KEO) - karty majetku

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

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Nedomice k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 1. 12. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 24. 10. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 10. 2. 2017

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc září 2016 - uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta obce, pí R. D., členka finančního výboru

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 28. 7. 2016 za obec Nedomice

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2016 uzavřena se zhotovitelem TR Antoš, s. r. o. Turnov na projekt "Dětské hřiště v obci Nedomice" ve výši Kč 310 244,00 včetně DPH

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2016 uzavřena s obdarovaným Český svaz chovatelů Ovčáry-Nedomice o poskytnutí daru ve výši Kč 3 000,00 na úhradu výdajů spojených s pořádáním výstavy drobného zvířectva v roce 2016
- Darovací smlouva ze dne 21. 6. 2016 uzavřena s obdarovaným Copánek, z. s. Nedomice o poskytnutí daru ve výši Kč 6 500,00 na úhradu výdajů spojených s pořádáním Dětského dne v roce 2016
- Darovací smlouva ze dne 18. 11. 2016 uzavřena s obdarovaným TJ Sokol Ovčáry - Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na nákup žiněnek pro sport, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 11. 2016
- Darovací smlouva ze dne 18. 11. 2016 uzavřena s dárcem Copánek, z. s. Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 100 000,00 na úhradu výdajů spojených s pořízením dětského hřiště v Nedomicích u rybníka, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 6. 2016

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2016 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 12 za účelem zřízení prodejny potravin smíšeného zboží

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

- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 12 - záměr zveřejněn dne 14. 6. - 30. 6. 2016

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 7. 12. 2016 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 206 707,00 na projekt Dětské hřiště v obci Nedomice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí ze dne 15. 6. 2016 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 51 660,00 na projekt Udržování a obnova kulturního dědictví venkova (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s p. L. S. za úklid sněhu, zametání chodníků, solení komunikací (rozsah 50 hodin)
- ze dne 1. 8. 2016 uzavřena s p. T. V. za péči o veřejnou zeleň, sekání trávy (rozsah 66 hodin za měsíc)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Dětské hřiště v obci Nedomice", : zejména písemná výzva pěti uchazečům (datové schránky), Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami, pro posouzení kvalifikace a pro posouzení a hodnocení nabídek, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek č. 1, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek č. 2 (posuzovány 3 nabídky), jako nejvhodnější byla vybrána firma TR Antoš, s. r. o. Turnov ve výši Kč 310 244,00 včetně DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 10. 12. 2015, 1. 3. 2016, 13. 6. 2016, (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nedomice), 30. 6. 2016, 16. 11. 2016, 19. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z kontroly hospodaření provedené zřizovatelem v ZŠ a MŠ Nedomice ze dne 19. 12. 2016

V kontrolovaném období obec Nedomice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

