

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### NEDOMICE

IČ: 00662259  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2020
- 04.12.2019

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:** 01.01.2019 - 31.12.2019

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Nedomice  
Nedomice 78  
277 14 Dřísy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Zemanová  
- kontroloři: Bc. Zuzana Svobodová  
Ing. Zdenka Zavřelová

**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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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,
- 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 18.05.2020 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 roku 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2017, zveřejněný dne 20. 11. 2017, návrh zveřejněný dne 31. 10. - 20. 11. 2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný ve dnech 23. 11. - 11. 12. 2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 11. 12. 2018

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

- dopisy ze dne 14. 5. 2019 a 31. 5. 2019 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2019 (zveřejněno dne 2. 4. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019 (zveřejněno dne 28. 5. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2019 (zveřejněno dne 31. 10. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 (zveřejněno dne 10. 12. 2019)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 25. 6. 2019, návrh zveřejněn od 10. 5. do 25. 6. 2019

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

- k 30. 9. 2019 ze dne 9. 10. 2019, k 30. 10. 2019 ze dne 13. 11. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 29. 1. 2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 2. 2020

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 5. 2. 2019, k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 2. 2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 17. 2. 2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 005, 009, 012 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 1 - 4 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- předpis faktur č. 1904-000044, 1905-000013, 1905-000014, 1905-000016, 1905-000017, 1905-000068 - 1905-000070, 1905-000079, 19-001-00077 - 19-001-00086, 19-001-00106, 19-001-00109, 19-001-00110 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

- úhrada faktur č. 19-809-00009 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- vnitřní doklad č. 1903-000073 (vyřazení akcií z majetku obce)
- č. 19-806-00001 - 19-806-00004 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září, říjen a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 4. 12. 2019 činil Kč 27 168,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00289), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 19-701-00237 - 19-701-00272, č. 19-701-00290 - 19-701-00321

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a domovní odpad, vedena ručně v excell tabulkách

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 31. 10. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 31. 10. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 26. 2. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září, prosinec 2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc září 2019 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 24. 7. 2019 za obec Nedomice

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2019 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN, s. r. o. Mělník na akci "Nedomice - zajištění bezpečnosti podél komunikací III. třídy" v celkové výši Kč 684 674,04 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 11. 11. 2019 uzavřený se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN, s. r. o. Mělník ke Smlouvě o dílo ze dne 28. 8. 2019 - navýšení ceny díla na Kč 684 876,35 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 30. 12. 2019, kterou obec prodává p. č. 34/3 o výměře 5 m2, kupující fyzická osoba, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22. 8. 2019 uzavřena s dárcem Copánek, z. s. Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši 100 000,00 na pořízení fitness prvků v Nedomicích u rybníka, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 8. 2019
- Darovací smlouva č. 1/2019 ze dne 15. 4. 2019 uzavřena s obdarovaným Český svaz chovatelů, Základní organizace Ovčáry-Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na pořádání výstavy drobného zvířectva v roce 2019

#### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 2. 4. 2019 o propachtování pozemku p. č. 7502/8 k. ú. Nedomice k provozování zemědělské výroby - rostlinné výroby

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 30. 12. 2019, kterou obec prodává p. č. 34/3 o výměře 5 m<sup>2</sup> - zveřejněn od 18. 11. do 10. 12. 2019
- k pacht pozemku p. č. 7502/8 k. ú. Nedomice - zveřejněn od 13. 3. do 2. 4. 2019

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 4. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1050/10 k. ú. Nedomice za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 4. 2019

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24. 9. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 596 552,50 na akci Nedomice - zajištění bezpečnosti podél komunikace III. třídy (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí č. 02111921 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 15. 11. 2019 o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 akci Elektrotříkolka pro Nedomice, Nedomice, okres Mělník

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2019 ze dne 1. 11. 2019 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Dřísy-Ovčáry o poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 20 000,00 na výstavbu kanalizační přípojky v areálu Mysliveckého sdružení, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 10. 2019

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 15. 2. 2019 uzavřena s pí B. S. za fotografování akce Vítání občánků 2019, úpravu fotografií a vytvoření CD s fotografiemi (rozsah 10 hodin)
- ze dne 17. 5. 2019 uzavřena s pí L. L. za péči o veřejnou zeleň v katastru Obce Nedomice (rozsah 20 hodin)

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nedomice - zajištění bezpečnosti podél komunikace III. třídy", zejména: písemné výzvy 5 uchazečům, Jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, nabídky 2 zájemců, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN, s. r. o. Mělník ve výši Kč 828 455,59 včetně DPH

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 7. 2019

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

- ze dne 10. 12. 2018, 6. 2. 2019, 1. 4. 2019, 15. 4. 2019, 27. 5. 2019, 24. 6. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2019, schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nedomice), 22. 8. 2019, 30. 10. 2019, 9. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Nedomice, 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, 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 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.

