

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**NEDOMICE**

IČ: 00662259

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2021
- 21.03.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková
Alena Zemanová**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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 21.03.2022 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 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2017, zveřejněný dne 20. 11. 2017, návrh zveřejněný dne 31. 10. - 20. 11. 2017
- na období roku 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, zveřejněný dne 1. 12. 2020, návrh zveřejněný dne 11. 11. - 1. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 11. 11. - 1. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 1. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 15. 1. 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2021, zveřejněno dne 25. 3. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno dne 24. 6. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021, zveřejněno dne 30. 9. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 14. 12. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 3. 5. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4. 5. 2021, návrh zveřejněn od 16. 4. - 4. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2021 ze dne 13. 10. 2021, k 31. 10. 2021 ze dne 12. 11. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2022)

Rozvaha

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení ke dni 18. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za rok 2021 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 21-001-00132)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 21-002-00029)

Faktura

- č. 21-001-00019, 21-001-00020, 21-001-00068, 21-001-00071 - 21-001-00078, 21-001-00080 - 21-001-00086, 21-001-00100, 21-001-00116 - 21-001-00132 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Bankovní výpis

- č. 002, 008, 009, 012 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 6 - 9, 12 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 21-806-00006 - 21-806- 0009 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky
- vnitřní doklad č. 21-005-00003 (předpis poplatků ze TKO), 21-005-00004 (předpis poplatků za psy), 21-005-00010 ze dne 4. 5. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), 21-00025, 21-005-00030 (zařazení staveb dle Darovací smlouvy)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, září, říjen - prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 26. 11. 2021 činil Kč 3 482,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-00285), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00159 - 21-701-00174, 21-701-00244 - 21-701-00317

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Nedomice za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2021 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 2. 2022)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 2. 2022)

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1004992110 ze dne 10. 12. 2021 uzavřena s převádějícím Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha 3 o převodu pozemku p. č. 826/7 o výměře 5850 m² v k. ú. Nedomice v účetní hodnotě Kč 39 412,80

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2. 6. 2021 uzavřena s dárce AktivHolding-Developer s. r. o. Neratovice o darování veřejného vodovodu SO 02, stoky splaškové tlakové kanalizace SO 03, veřejného osvětlení a pozemku p. č. 62/43, 62/49, 67/1 v k. ú. Nedomice, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 5. 2021,
- Darovací smlouva č. 3/2021 ze dne 8. 7. 2021 uzavřena s obdarovaným Český svaz chovatelů Ovčáry-Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na činnost organizace a nákup triček s logem
- Darovací smlouva č. 6/2021 ze dne 25. 8. 2021 uzavřena s obdarovaným "Ovčárští barbaři" ve výši Kč 5 000,00 na pořádání ročníku Apache Race

Smlouvy nájemní

- Smlouva nájemní ze dne 30. 9. 2021 na pronájem nebytových prostor v části domu obce č. p. 12, za účelem kosmetického studia

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v části domu obce č. p. 12 zveřejněn dne 13. 9. - 30. 9. 2021
- Záměr o vkladu stokové sítě Nedomice II. etapa zveřejněn dne 21. 4. - 7. 5. 2020

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o vložení majetku obce do hospodaření dobrovolného svazku obcí ze 1. 1. 2021, uzavřena s Dobrovolným svazkem obcí Cecemínsko o vkladu stokové sítě Nedomice II. etapa, zastupitelstvem obce schválena dne 6. 5. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebností inženýrských sítí ze dne 2. 6. 2021 uzavřena s povinným AktivHolding- Developer s. r. o. Neratovice o zřízení služebnosti pozemku p. č. 62/33 k. ú. Nedomice.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 22. 9. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj ve výši Kč 731 853,40 na akci Nedomice - chodník podél II/24420 k autobusové zastávce (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce ze dne 30. 6. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj, o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 648 900,00 na akci Nedomice - oprava místních komunikací, lokalita "Kozí" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 28. 1. 2021 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 121 822,00 na akci: Oprava podlahy v herně MŠ Nedomice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 28. 1. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 191 178,00 na akci revitalizace veřejného rozhlasu Nedomice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 6. 2021, úklid prostor Obecního úřadu - mytí oken

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o úplatném převodu cenných papírů ze dne 4. 10. 2021 uzavřena s prodávajícím Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o koupi 91 ks akcií v hodnotě Kč 366,00 za jednu akcií. Zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 6. 2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice ke stravování zaměstnanců č. 1/2021 ze dne 8. 3. 2021, Směrnice o systému účetnictví, Směrnice o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 11. 2020, 24. 3. 2021, 3. 5. 2021, 23. 6. 2021, 9. 9. 2021, 13. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Nedomice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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 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, neprodala cenné papíry, nekoupila a neprodala obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

