

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **NEDOMICICE**

IČ: 00662259  
za rok 2010

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.9.2010
- 18.3.2011

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** (dne 27. 9. 2010)

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Jitka Štyksová** - starostka  
**Ing. Pavel Horák, CSc.** - místostarosta  
**Vladimíra Kohoušková** - účetní

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. 2010.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Závěrečný účet**

- za rok 2009 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2010 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněný na úřední desce dne 24. 5. 2010 a v elektronické podobě dne 24. 5. - 10. 6. 2010

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2009 - 2014

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2010 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2009 - příjmy a výdaje ve výši Kč 642.000,-- na I. čtvrtletí roku 2010

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2010 zveřejněný na úřední desce obce dne 16. 2. - 16. 3. 2010 a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup zveřejněn dne 16. 2. - 8. 3. 2010

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2010 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2010 jako vyrovnaný, schválený v třídění na paragrafy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - 5 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2010, 9. 6. 2010, 8. 9. 2010, 2. 12. 2010, 2. 2. 2011

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

- ze dne 30. 6. 2010

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

- k 30. 6. 2010, 31. 7. 2010, 31. 12. 2010

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2010, 31. 12. 2010 (A, B, C, D, E, F, G, H)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, červenec a prosinec 2010
- skonto pokladní hotovosti ke dni 27. 9. 2010 - zůstatek k 27. 9. 2010 činil Kč 31.550,--

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2010

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2010

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listina za měsíc červenec a srpen 2010 - předsedkyně školské komise a zastupitelka obce, předsedkyně stavební komise a zastupitelka

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2010

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

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2010 včetně Tiskového výstupu informativního charakteru Vlastnictví s čísly parcel z katastru nemovitostí pro obec Nedomice k 13. 12. 2010
- Protokoly o vyřazení majetku k 31. 12. 2010

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - seznamy majetku

### **Hlavní kniha**

- za rok 2010 (dle potřeby)

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 19720171/0100 vedenému u KB a. s. č. 30016 - 30021, 30024, 30025, 30027 - 30031, 30062 - 30084, 30131
- vnitřní doklad č. 10110, 10111, 10120, 10121, 10250, 10256, 10288, 10290, 10456 - 10458, 10480, 10481, 10496, 10498 - 10500, 10502, 10504, 10507

### **Účetní deník**

- za rok 2010 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- Bankovní účet č. 19720171/0100 vedený u KB a. s. č. 18, 21, 23, 24, 27, 52, 54, 55, 57, 59, 60, 63, 66, 69, 110, 112, 117, 121

### **Evidence poplatků**

- vedena v počítači - excellové tabulky

### **Pokladní doklad**

- č. 78 - 92, 137 - 197, 275 - 310

### **Evidence závazků**

- vedena v počítači - excellové tabulky

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2010

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o vkladu ze dne 5. 10. 2010 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o převodu majetku obce - prodloužení vodovodní sítě v obci Nedomice na Společnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010
- Smlouva o upsání akcií ze dne 5. 10. 2019 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o upsání 2.602 ks akcií Společnosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010

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

- Kupní smlouva ze dne 5. 10. 2010 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku obce ve výši Kč 289.177,--, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 9. 2010

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4. 1. 2010 uzavřena s firmou Project ISA s.r.o. Praha 9 za projektovou dokumentaci na akci "Tlaková kanalizace obce Nedomice - I. Etapa", "Přivaděč tlakové kanalizace Nedomice"

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2. 6. 2010 uzavřena s p. J. S. na úklid veřejné zeleně v obci Nedomice
- ze dne 10. 1. 2010 uzavřena s p. R. H. za úklid sněhu z chodníků
- ze dne 1. 3. 2010 uzavřena s p. V. B. za opravu stožáru veřejného osvětlení po autonehodě

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

- ze dne 25. 11. 2009, 19. 1. 2010, 8. 2. 2010, 10. 3. 2010, 29. 4. 2010, 9. 6. 2010, 8. 9. 2010, 10. 11. 2010 - ustavující, 2. 12. 2010, 2. 2. 2011 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o úpravě dolní hranice evidence dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis kontrolního výboru a finančního výboru ze dne 18. 1. 2010 z provedené kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nedomice

- Zápis kontrolního výboru a finančního výboru ze dne 20. 9. 2010 o provedené kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nedomice

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

- ze dne 14. 6. 2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, 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. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 30 odst. 4, neboť:**

Dle inventurních soupisů majetku a závazků (územním celkem označeny jako "Inventurní sumář") k 31. 12. 2010 obec zahájila inventarizaci majetku a závazků dne 28. 12. 2010 a ukončila dne 8. 2. 2011. Inventuru majetku lze provést v průběhu posledních čtyř měsíců účetního období, popřípadě v prvním měsíci následujícího účetního období, tj. do 31. 1. 2011.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 26, neboť:**

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Ke dni dílčího přezkoumání byla vypracována a zastupitelstvem obce schválena rozpočtová opatření č. 1 a 3. Z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M zpracovaného ke dni 31. 7. 2010 je však zřejmé, že došlo k překročení výdajů na paragrafech 3613 a 6114.

### **NAPRAVENO**

*Dle výkazu FIN 2 - 12 M vyhotoveného k 31. 12. 2010 (sloupce "Rozpočet po změnách" a "Výsledek od počátku roku") je zřejmé, že rozpočtové výdaje nebyly překročeny.*

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

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 30 odst. 2, neboť:**

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. a sice údaj o zahájení a ukončení inventur a způsob jejich provedení (pozn.: na všech inventurních soupisech je sice vytisknuto datum jejich vyhotovení 6. 2. 2010, což by nasvědčovalo ukončení inventur v rozporu se zákonem o účetnictví, dle prohlášení starosty obce však byly inventury skutečně provedeny do konce měsíce ledna 2010, předložené inventurní soupisy jsou založené čistopisy totožné s podklady, se kterými pracovaly jednotlivé inventarizační komise).

### **NAPRAVENO**

*Systémovým opatřením tak, že inventurní soupisy k 31. 12. 2010 obsahují zákonem stanovené náležitosti*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2010 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Inventura majetku nebyla provedena do 31. 1. 2011.

**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	5,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,66 %
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 0,00 Kč.

Nedomice 18. 3. 2011

