

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 přezkoumávacímu 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, nehospondařila 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 ručitélského 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 %

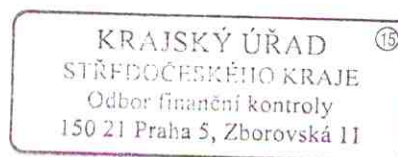
Komentář:

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

Alena Zemanová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

Zuzana Svobodová
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedomice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Jitka Štyksová, starostka obce.

Ing. Jitka Štyksová
starostka obce Nedomice


dne 11. 3. 2014



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Nedomice	Ing. Jitka Štyksová