

**Krajský úřad Středočeského kraje**

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5Čj.: 003624/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_089853/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce****NEDOMICE**

IČ: 00662259

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.03.2021
- 07.12.2020

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:**

01.01.2020 - 31.12.2020

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

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová  
Alena Zemanová  
Ing. Daniela Jeřábková**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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníckými 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 právníckých 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 16.03.2021 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

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 22. 11. - 10. 12. 2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 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 10. 12. 2019

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

- dopisem ze dne 14. 5. 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020, zveřejněno dne 2. 6. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020, zveřejněno dne 1. 7. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, zveřejněno dne 21. 10. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 1. 12. 2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen dne 15. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15. 6. 2020, návrh zveřejněn dle doložky od 19. 5. - 15. 6. 2020

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

- k 30. 9. 2020 ze dne 13. 10. 2020, k 30. 11. 2020 ze dne 4. 12. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 28. 1. 2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 15. 2. 2021)

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 15. 2. 2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 15. 2. 2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020

### **Hlavní kniha**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 002, 008, 009, 012 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 13 - 15 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky



#### **Účetní doklad**

- č. 20-001-00010 - 20-001-00018, 20-001-00065 - 20-001-00066, 20-001-00068, 20-001-00072, 20-001-00073, 20-001-00075 - 20-001-00080, 20-001-00083, 20-001-00108 - 20-001-00111, 20-001-00113, 20-001-00115, 20-001-00117 - 20-001-00119, 20-001-00121 k bankovnímu účtu č. 3481942309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 20-001-00064, 20-001-00067, 20-001-00069 - 20-001-00071, 20-001-00074 k bankovnímu účtu č. 94-7519171/0710 vedenému u České národní banky

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc květen, září a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 7. 12. 2020 činil Kč 754,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-00258), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 20-701-00149 - 20-701-00158, 20-701-00209 - 20-701-00223, 20-701-00259 - 20-701-00276

#### **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 2020"

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2020

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listiny za měsíc září 2020 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2020)

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2020 uzavřena se zhotovitelem TEWIKO systems, s. r. o. Stráž nad Nisou na akci "Nedomice - dovybavení dětského hřiště" v celkové výši Kč 250 200,00 bez DPH

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 2020/005 ze dne 7. 7. 2020 uzavřena s nabyvatelem Město Mnichovo Hradiště o převodu speciálního automobilu požárního AVIA DVS 8

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13. 10. 2020 uzavřena s obdarovaným Maltéžská pomoc, o. p. s. Praha o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na zajištění dopravy postiženého chlapce T. K.
- Darovací smlouva ze dne 19. 2. 2020 uzavřena s obdarovaným BabyBox pro odložené děti - STATIM z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 000,00 na činnost

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 16. 6. 2020 o pronájmu části pozemku p. č. 64 o výměře 70 m<sup>2</sup> v k. ú. Nedomice za účelem parkování zemědělské techniky, nájemce fyzická osoba

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

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 64 o výměře 70 m<sup>2</sup> v k. ú. Nedomice - zveřejněn dne 7. 5. - 25. 5. 2020

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2020 ze dne 13. 10. 2020 uzavřena s příjemcem FC Sokol Ovčáry z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 000,00 na zajištění provozu dětského oddílu

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 20. 2. 2020 uzavřena s pí B. S. za fotografování akce Vítání občánků 2020, úprava fotografií a vytvoření CD s fotografiemi

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nedomice - dovybavení dětského hřiště", zejména: písemné výzvy 3 uchazečům, nabídky 3 zhotovitelů, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy TEWIKO systems, s. r. o. Stráž nad Nisou ve výši Kč 250 200,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 21. 8. 2020

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 9. 12. 2019, 6. 5. 2020 (schválení výsledku hospodaření za rok 2019 příspěvkové organizace), 15. 6. 2020, 21. 9. 2020, 30. 11. 2020, 21. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Nedomice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### ***a) při dílčím přezkoumání***

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**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	9,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

#### Komentář:

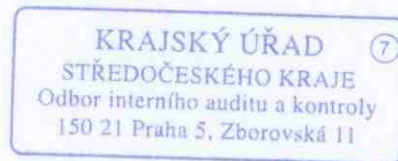
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nedomice 16. 03. 2021



Podpisy kontrolorů:


Bc. Zuzana Svobodová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

  
.....  
kontrolorka

Alena Zemanová

  
.....  
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedomice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Jitka Štyksová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nedomice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jitka Štyksová  
starostka obce Nedomice

.....  
dne 16. 03. 2021

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Nedomice	Ing. Jitka Štyksová

### **Upozornění:**

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce** - Upozorňujeme, že při schvalování účetní závěrky příspěvkových organizací je nutné přesně definovat, že se jedná o schválení účetní závěrky za příslušný rok (v usnesení zastupitelstva obce ze dne 6. 5. 2020 bylo uvedeno pouze, že zastupitelstvo obce schválilo výsledek hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nedomice).



- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání -** Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.