

SpZn: SZ_075799/2018/KUSK

Čj.: 002769/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEBOVIDY

IČ: 00235571

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Nebovidy za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 2. 2019
- 12. 12. 2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nebovidy
Nebovidy 75
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Ing. Jaromír Kašpar - starosta
Romana Panicová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 13.02.2019 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, zveřejněn dne 8.1.2018
- návrh zveřejněn od 4.12.2017 do 21.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2017 do 21.12.2017

Schválený rozpočet

- roku 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 jako "schodkový", závazné ukazatele - paragrafové znění, schodek rozpočtu krytý z finančních prostředků
- z minulých let a bude použit i na splácená úvěrů, zveřejněn dne 8.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 19.3.2018 zveřejněno dne 3.4.2018
 - č. 2 dne 19.3.2018 zveřejněno dne 3.4.2018
 - č. 3 dne 6.6.2018 zveřejněno dne 18.6.2018
 - č. 4 dne 9.7.2018 zveřejněno dne 23.7.2018
 - č. 5 dne 26.9.2018 zveřejněno dne 12.10.2018
 - č. 6 dne 29.10.2018 zveřejněno dne 13.11.2018
 - č. 7 dne 17.12.2018 zveřejněno dne 7.1.2019

Závěrečný účet

- roku 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.3.2018
- návrh zveřejněn od 21.2.2018 do 19.3.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 11/2018 datum odeslání 11.12.2018
- k 12/2018 datum odeslání 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- za období 11/2018 ze dne 11.12.2018
- za období 12/2018 ze dne 12.2.2019

Rozvaha

- za období 11/2018 ze dne 11.12.2018
- za období 12/2018 ze dne 12.2.2019

Příloha rozvahy

- za období 11/2018 ze dne 11.12.2018
- za období 12/2018 ze dne 12.2.2019

Hlavní kniha

- za období 12/2018 ze dne 12.2.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 191 (kontrolované období 8,9/2018)

Faktura

- faktury došlé č. 120 až č. 150, č. 188 až č. 202

Bankovní výpis

- k účtu č. 35-1420311547/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr): č. 8 ze dne 15.8.2018 až č. 10 ze dne 15.10.2018, č. 12 ze dne 17.12.2018 až č. 0 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 35-1483441517/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr): č. 8 ze dne 15.8.2018 až č. 10 ze dne 15.10.2018, č. 12 ze dne 17.12.2018 až č. 0 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 35-1424601517/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr): č. 8 ze dne 15.8.2018 až č. 10 ze dne 15.10.2018, č. 12 ze dne 17.12.2018 až č. 0 ze dne 31.12.2018

- k účtu č. 10828151/0100, Komerční banka, a.s.: č. 123 ze dne 1.8.2018 až č. 160 ze dne 30.9.2018, č. 196 ze dne 3.12.2018 až č. 208 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-312151/0710, Česká národní banka : č. 17 ze dne 8.8.2018 až č. 21 ze dne 27.9.2018, č. 27 ze dne 17.12.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 94-312151/0710:č.160000017 až č. 160000021, č. 160000027 až č. 160000028
- k účtu č. 35-1420311547/0100: č. 003000008 až č. 003000010, č. 003000012
- k účtu č. 35-1424601517/0100: č. 002000008 až č. 002000010, č. 002000012
- k účtu č. 35-1483441517/0100: č. 004000008 až č. 004000010, č. 004000012
- k účtu č. 10828151/0100: č. 000000123 až č. 000000160, č. 000000196 až č. 000000208
- k fakturám došlým: č. 320120 až č. 320150, č. 320188 až č. 320202
- k pokladně: č. 50555 až č. 50607, č. 50660 až č. 50687

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená (kontrolované období 8,9, 12/2018)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 12.12.2018 činí Kč 1.407,00 (doklad č. 670 ze dne 11.12.2018 v 8:10 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P555 ze dne 6.8.2018 až č. V607 ze dne 27.9.2018, č. V660 ze dne 3.12.2018 až č. V687 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 17.12.2018
- zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018
- inventurní soupisy majetku k 31.12.2018
- inventarizační zpráva ze dne 22.1.2019, včetně přílohy - seznam a značení inventurních soupisů

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listky za období 07-09/2018
- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 19.3.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.7.2018 uzavřená se zhotovitelem MIBRA s.r.o. Praha 5 - Smíchov na akci "Chodníky Hluboký Důl - I.etapa", cena díla Kč 992.867,84 bez DPH (tj. Kč 1.201.370,09 včetně DPH) . Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.7.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne (bez data) na nákup 1/8 pozemků p.č. 260/1, 24/4, 35/5, 342/6, 342/7, 342/8 a 342/9 v k.ú. Nebovidy - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020640/VB/2, Nebovidy, kNN pro p.č. 412/1 ze dne 4.4.2018, uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) k pozemku p.č. 485/2 v k.ú. Nebovidy - podzemní vedení NN, jednorázová náhrada ve výši Kč 2.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6004633/005 ze dne 7.6.2018 k pozemku p.č. 389/6, 393/1, 485/2 a 500/3 v k.ú. Nebovidy - zařízení distribuční soustavy, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.6.2018 (obec poskytovatel) uzavřená se spolkem Tělovýchovná jednota Nebovidy v částce Kč 60.000,00 na "celoroční činnost spolku - pokrytí provozních nákladů". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 na základě žádosti ze dne 21.11.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce (bez data zveřejnění)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.2.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s Honebním společenstvím Libenice v částce Kč 22.000,00 na "materiál na opravy, kulturní akce, příspěvek na celoroční činnost). Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 na základě žádosti ze dne 4.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2018 uzavřená s p. J.H., údržba vodárny na hřbitově - v rozsahu 10 hodin
- ze dne 1.6.2018 uzavřená s pí L.H., zápis do kroniky za rok 2017 - v rozsahu 15 hodin
- ze dne 1.8.2018 uzavřená s p. S.Č., oprava zídky u budovy OÚ Nebovidy - v rozsahu 42,5 hodiny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Chodníky Hluboký Důl - I. etapa", zejména výzva k podání nabídky, nabídky tří zájemců, identifikační údaje účastníků, kteří podali nabídky a kteří byli hodnoceni, výsledné pořadí hodnocených nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele, oznámení o výsledku výběrového řízení a rozhodnutí o výběru dodavatele
- Výběrové řízení bylo provedeno dle podmínek vnitřního předpisu "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.3., 6.6., 9.7., 26.9., 29.10.(ustavující zasedání) a 17.12.2018, ze dne 21.12.2017 (rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nebovidy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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, nehospoďařila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Nebovidy:

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 Nebovidy za rok 2018 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	6,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

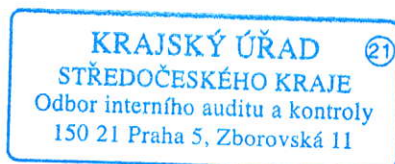
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 374 736,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2018 činil Kč 18 374 736,00, což je 84 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nebovidy 13.02.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 Nebovidy o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Jaromír Kašpar, starosta obce.

Ing. Jaromír Kašpar
starosta obce Nebovidy

.....
dne 13.02.2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Nebovidy	Ing. Jaromír Kašpar