

Čj.: 002232/2022/KUSK
SpZn: SZ_076790/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEBOVIDY

IČ: 00235571

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nebovidy za rok 2021 bylo zahájeno dne 27. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 2. 2022
- 14. 12. 2021

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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nebovidy
Nebovidy 75
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (14.12.2021)
Bc. Marie Milanovičová (16.2.2022)

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 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 právními 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 16. 2. 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 roky 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 6.1.2021
- návrh zveřejněn od 30.11.2020 do 6.1.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2020 do 6.1.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "schodkový", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), schodek rozpočtu krytý z finančních prostředků z minulých let a bude použit i na splácená úvěrů, zveřejněn dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 10.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
- č. 2 dne 26.5.2021, zveřejněno dne 2.6.2021
- č. 3 dne 25.8.2021, zveřejněno dne 7.9.2021
- č. 4 dne 11.10.2021, zveřejněno dne 2.11.2021
- č. 5 dne 15.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.3.2021
- návrh zveřejněn od 16.2.2021 do 15.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2021, odeslán dne 9.10.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2021, odeslán dne 13.10.2021
- za období 12/2021, odeslán dne 10.2.2022

Rozvaha

- za období 9/2021, odeslána dne 13.10.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 10.2.2022

Příloha rozvahy

- za období 9/2021, odeslána dne 13.10.2021
- za období 12/2021, odeslána dne 10.2.2022

Účtový rozvrh

- platný v roce 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Gordic, poř. č. 1 až č. 203

Faktura

- došlé - č. 129 až č. 146, č. 185 až č. 197

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-312151/0710, Česká národní banka, č. 20 ze dne 6.9.2021 až č. 22 ze dne 30.9.2021, č. 29 ze dne 3.12.2021 až č. 32 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 10828151/0100, Komerční banka, a.s., č. 141 ze dne 1.9.2021 až č. 158 ze dne 30.9.2021, č. 189 ze dne 2.12.2021 až č. 205 ze dne 31.12.2021

- k účtu č. 35-1420311547/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 9 ze dne 15.9.2021 až č. 10 ze dne 15.10.2021, č. 12 ze dne 15.12.2021
- k účtu č. 35-1483441517/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 9 ze dne 15.9.2021 až č. 10 ze dne 15.10.2021, č. 12 ze dne 15.12.2021
- k účtu č. 35-1483441517/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 10 ze dne 15.10.2021 až č. 12 ze dne 15.12.2021
- k účtu č. 43-8283770297/0100, Komerční banka, a.s., č. 6 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 50345 až č. 50360, č. 50406 až č. 50414
- k účtu č. 94-312151/0710 – č. 160020 až č. 160022, č. 160029 až č. 160032
- k účtu č. 10828151/0100 - č. 000141 až č. 000158, č. 000189 až č. 000205
- k účtu č. 35-1420311547/0100 - č. 030009 až č. 030010, č. 030012
- k účtu č. 35-1483441517/0100 - č. 040009 až č. 040010, č. 040012
- k účtu č. 35-1420311547/0100 - č. 020009 až č. 020012
- předpisy faktur došlých - č. 320129 až č. 320146, 320185 až č. 320197
- vnitřní účetní doklady - č. 310004, 310006, 310013, 310016, 310022, 310027, 310032, 310034, 310035, 310037, 310046, 60002, 60003, 60004, 60007, 60011, 60015 až 60020, 60023
- opravné účetní doklady - č. 400005, 400011

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti dne 14.12.2021 v 12 hodin 02 minut činilo Kč 4.693,00 - shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V411 ze dne 13.12.2021

Pokladní doklad

- č. V345 ze dne 1.9.2021 až č. P360 ze dne 23.9.2021, č. V406 ze dne 13.12.2021 až č. V414 ze dne 21.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatky programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 8 - 10/2021 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 10.3.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 9.11.2021 uzavřená se zhotovitelem Yunex, s.r.o., Praha 5, na realizaci díla "Výměna 12 ks stožárů veřejného osvětlení v obci Nebovidy" v ceně díla Kč 368.012,78 bez DPH (tj. Kč 445.295,47 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2021.
- ze dne 17.9.2021 uzavřená se zhotovitelem Zemix - zemní práce s.r.o., Chotěboř, na realizaci díla "Rekonstrukce místních komunikací v obci Nebovidy" v ceně díla Kč 4.549.671,73 bez DPH (tj. Kč 5.505.102,79 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.9.2021.

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

- Smlouva kupní uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět pozemek p.č. 506/13 v k.ú. Nebovidy. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 14.10.2019.
- Smlouva kupní ze dne 16.6.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 331/38 v k.ú. Nebovidy a p.č. 543 v k.ú. Nebovidy. Nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.
- Smlouva kupní uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 342/10 v k.ú. Nebovidy. Nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2021.
- Smlouva kupní uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 6/2 a p.č. 505/33 v k.ú. Nebovidy. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.
- Protokol o předání a převzetí projektu polní cesty HPC1 v k.ú. Nebovidy ze dne 21.4.2021, uzavřená s prodávajícím - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, v celkové hodnotě Kč 2.638.084,35 vč. DPH.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat části pozemků p.č. 505/1 a 506/1 (z něj oddělen 506/13) v k.ú. Nebovidy, zveřejněn ve dnech 29.8.2019 - 19.9.2019
- prodat části pozemků p.č. 505/1 (z něj oddělen p.č. 505/33) v k.ú. Nebovidy, zveřejněn ve dnech 10.3.2021 - 29.3.2021
- prodat část pozemku p.č. 6/2 v k.ú. Nebovidy, zveřejněn ve dnech 21.9.2020 - 8.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6028408/VB01 ze dne 30.8.2021 uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s, Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 506/1 v k.ú. Nebovidy, zřízeno úplatně Kč 1.300,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001591/VB01 ze dne 11.3.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 505/6 v k.ú. Nebovidy, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Id. č. 117D8210A7888 ze dne 6.12.2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, v částce Kč 3.041.637,00 (ex ante, neinvestiční, UZ 17058) na realizaci projektu "Rekonstrukce místních komunikací v obci Nebovidy", předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu dne 30.4.2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210E7275 ze dne 6.12.2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, v částce Kč 1.288.895,00 (ex ante, neinvestiční, UZ 17058) na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejné budovy obecního úřadu v obci Nebovidy", předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu dne 30.4.2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210E7275 ze dne 3.12.2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, v částce Kč 1.288.895,00 (ex ante, UZ 17058, neinvestiční) na realizaci akce "Rekonstrukce veřejné budovy obecního úřadu v obci Nebovidy", předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu 30.4.2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 122D221001338 ze dne 7.12.2021, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, v částce Kč 1.057.417,00 (ex ante, UZ 22500, investiční) na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti VO v obci Nebovidy", předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu 30.6.2023 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.8.2021 uzavřená s příjemcem - Tělovýchovná jednota Nebovidy, z.s., oddíl kopané, v částce Kč 60.000,00 na "pokrytí provozních nákladů". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 na základě žádosti ze dne 26.10.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce bez uvedení data zveřejnění. Vyúčtování ze dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.8.2021 uzavřená s příjemcem - Honební společenstvo Libenice, v částce Kč 12.000,00 na "Kulturní akce "Poslední Leč", celoroční činnost a nákup materiálu na opravu a údržbu nemovitostí". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 na základě žádosti ze dne 17.12.2020. Vyúčtování ze dne 23.10.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2021, práce spojené s přípravou voleb (úklid a příprava volební místnosti) – v rozsahu 15 hodin
- ze dne 1.9.2021, údržba veřejné zeleně – v rozsahu 43 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výměna 12 ks stožárů veřejného osvětlení v obci Nebovidy", zejména: informace starosty o provedení výzvy k podání nabídky (telefonicky, oslovení 4 dodavatelé), hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 8.10.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 11.10.2021 (souhlas s vybranou firmou, pověření k podpisu smlouvy), rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.10.2021, oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.10.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 9.11.2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 16.12.2020, 10.3., 25.6., 25.8., 11.10., 15.12.2021 - nepřezkoumáno, 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, 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 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 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 2021 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	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 919 570,00 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.

Nebovidy 16. 2. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 16.2.2022)

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Jaromír Kašpar, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nebovidy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jaromír Kašpar
starosta obce Nebovidy

.....
dne 16. 2. 2022

Rozdělovník:

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