

SpZn: SZ_057636/2017/KUSK
Čj.: 089661/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEPOMĚŘICE

IČ: 00236250

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Nepoměřice za rok 2017 bylo zahájeno dne 25.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2018
- 13.12.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nepoměřice
Nepoměřice 48
285 11 Nepoměřice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová (dne 13.12.2017)

Zástupci obce:

Mgr. Markéta Špitálníková - starostka
Martina Kocourková, DiS. - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 29.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2018, schváleno zastupitelstvem obce 7.12.2015
- na rok 2018 - 2019, schváleno zastupitelstvem obce 15.12.2016, zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 24.11.2017 - 10.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 11.12.2017, zveřejněn elektronicky 11.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný v termínu 28.11.2016 - 14.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2016 jako vyrovnaný v paragrafovém členění
- zveřejněn elektronicky 16.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 - příspěvek na provoz Mateřská škola Nepoměřice ze dne 2.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 13.4.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 10.7.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 18.9.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 11.12.2017
- rozpočtová opatření zveřejněna elektronicky bez uvedení data zveřejnění

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce 13.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 27.3.2017 - 13.4.2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2017 ze dne 14.11.2017
- k 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2017 ze dne 13.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Rozvaha

- k 31.10.2017 ze dne 13.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.10.2017 ze dne 13.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Hlavní kniha

- analytická za období 10/2017 ze dne 13.12.2017
- analytická za období 11/2017 ze dne 13.12.2017
- analytická za období 12/2017 ze dne 12.2.2018

Kniha došlých faktur

- ze dne 7.12.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 7.12.2017, k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 1700100057 - 1700100241
- odběratelská č.: 1700200001 - 1700200006, 1700200009

Bankovní výpis

- č.: 5, 6, 8 - 12 bankovního účtu ČSOB a.s. č. 199421821/0300
- č.: 10, 11, 12 bankovního účtu ČS a.s. č. 437159399/0800
- č.: 5 - 9, 17 - 23, 26 bankovního účtu ČNB 94-7319161/0710

Účetní doklad

- č.: 1700500009 - 1700500017, 1700500021, 1700500022, 1700500028, 1700500032 - 1700500037

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 09 - 12/2017
- stop stav pokladní hotovosti ke dni 13.12.2017 (8:15) činil 3.436,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 1770200127 - 1770200163, 1770200200 - 1770200309

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 11.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01 - 03, 09 - 11/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce, schválených zastupitelstvem obce dne 15.12.2016
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 03, 09 - 11/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Nepoměřice sestavená k 31.12.2016, schválení zastupitelstvem obce 13.4.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Nepoměřice sestavené k 31.12.2016, schválení zastupitelstvem obce 13.4.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017 Mateřská škola Nepoměřice
- k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018 Mateřská škola Nepoměřice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017 Mateřská škola Nepoměřice
- k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018 Mateřská škola Nepoměřice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 23.5.2017 se zhotovitelem ZEMPRASTAV spol. s r.o. na akci "Rekonstrukce MVN Nepoměřice - Panský rybník", cena díla 1.209.999,02 Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 17.12.2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 23.5.2017, předmětem Dodatku jsou práce v hodnotě 147.326,- Kč bez DPH (cena díla celkem 1.357.325,02 Kč bez DPH)
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 20.11.2017 na prodej pozemku p.č. 627/6 o výměře 1018 m² v k.ú. Nepoměřice, prodávající obec Nepoměřice, kupující fyzická osoba

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.5.2017 na prodej pozemku p.č. 710/9 o výměře 140 m² v k.ú. Nepoměřice (odděleného z pozemku p.č. 710/1), prodávající obec Nepoměřice, kupující Zemědělské obchodní družstvo Onomyšl

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.4.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč, obdarovaný Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s. Praha

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku č. 7DHM170020 ze dne 6.3.2017 na pronájem pozemku p.č. 11108 v k.ú. Nepoměřice, pronajímatel Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové, nájemce obec Nepoměřice
- Smlouva o nájmu prostoru sloužící pro potřeby klubové činnosti ze dne 30.12.2017 na pronájem pozemku p.č. st.125 jehož součástí je stavba bez čp./č.ev., pozemky p.č.122/9, 660/7 a st. 96 v k.ú. Nepoměřice, pronajímatel obec Nepoměřice, nájemce Sportovní klub Nepoměřice, z.s.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 627/6 o výměře 1018 m² v k.ú. Nepoměřice, zveřejněný v termínu od 19.9.2017 - 5.10.2017
- záměr obce prodat část pozemku p.č. 710/1 o výměře 140 m² v k.ú. Nepoměřice, zveřejněný v termínu od 27.2.2017 - 15.3.2017
- záměr obce pronajmout pozemky a nebytové prostory p.č. st. 125, 122/9, 660/7 a st.96 v k.ú. Nepoměřice, zveřejněný v termínu od 16.11.2017 - 2.12.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6010187/1, Nepoměřice, p.č. 660/8 - el. přípojka nn, uzavřená dne 23.5.2017, povinná obec Nepoměřice, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 129D293006033 vydané dne 26.10.2017 Ministerstvem zemědělství ČR, dotace v max. výši 1.171.000,- Kč na projekt "Rekonstrukce MVN Nepoměřice - Panský rybník"
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.9.2017 topič v MŠ
- ze dne 1.11.2017 na sváření železné konstrukce rámu
- ze dne 1.1.2017 na účetní práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku hracích prvků na dětské hřiště (e-mailem osloveno pět dodavatelů, doručeno 6 nabídek, hodnoceny tři nabídky, zastupitelstvo obce dne 18.5.2017 rozhodlo o výběru nejvýhodnější nabídky, 24.6.2017 vystavena objednávka)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.12.2016, 23.2.2017, 13.4.2017, 18.5.2017, 10.7.2017, 18.9.2017, 6.11.2017, 11.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 13.2.2017 u příspěvkové organizace Mateřská škola Nepoměřice
- Protokol o kontrole provedené 14.2.2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Nepoměřice

V kontrolovaném období obec Nepoměřice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Nepoměřice:

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 Nepoměřice za rok 2017 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,57 %
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.

Nepoměřice 29.03.2018

KRAJSKÝ ÚRAD (3)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 zjištění 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 Nepoměřice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Markéta Špitálníková, starostka obce.

Mgr. Markéta Špitálníková
starostka obce Nepoměřice

O B E C
N E P O M Ě Ř I C E
Špitálníková

.....
dne 29.03.2018

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 interního auditu a 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Nepoměřice	Mgr. Markéta Špitálníková