

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEPŘEVÁZKA

IČ: 00238333

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.03.2023
- 02.11.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nepřevázka
Nepřevázka 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (2.11.2022)

Zástupci obce:

Pavčina Smutná - starostka
Jana Veselá, Dis. - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 10.03.2023 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 2022 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněn dne 15.12.2021, návrh zveřejněn od 28.11.2021 do 15.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.12.2021 do 31.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako schodkový, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schodek rozpočtu je kryt z přebytku minulých let, zveřejněn dne 31.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno starostkou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 24.3.2022
- č. 2/2022 schváleno starostkou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 30.4.2022
- č. 3/2022 schváleno starostkou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 20.5.2022
- č. 4/2022 schváleno starostkou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 24.6.2022
- č. 5/2022 schváleno starostkou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 30.8.2022
- č. 6/2022 schváleno starostkou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
- č. 7/2022 schváleno starostkou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 25.10.2022
- č. 8/2022 schváleno starostkou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 24.11.2022
- č. 9/2022 schváleno starostkou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 20.12.2022
- č. 10/2022 schváleno starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023
- změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2022 ze dne 28.2.2022, č. 2/2022 ze dne 31.3.2022, č. 3/2022 ze dne 30.4.2022, č. 4/2022 ze dne 31.5.2022, č. 5/2022 ze dne 30.6.2022, č. 6/2022 ze dne 31.7.2022, č. 7/2022 ze dne 31.8.2022, č. 8/2022 ze dne 30.9.2022, č. 9/2022 ze dne 31.10.2022, č. 10/2022 ze dne 30.11.2022, č. 11/2022 ze dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 27.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2022, návrh zveřejněn od 17.5.2022 do 28.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 13.3.2022, 30.9.2022 ze dne 15.10.2022, 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022, 31.12.2022 ze dne 20.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022, 31.12.2022 ze dne 20.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 25.10.2022, 31.12.2022 ze dne 20.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022, 31.12.2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-001-00001 - 22-001-00262, dle potřeby
- zálohové faktury - č.: 22-010-00001 - 22-010-00006, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-002-00001 - 22-002-00624, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 22-001-00184 - 22-001-00198, 22-001-00200 - 22-001-00203, 22-001-00252 - 22-001-00262
- odběratelská - č.: 22-002-00027, 22-002-00158, 22-002-00199, 22-002-200260, 22-002-00311, 22-002-00323, 22-002-00335, 22-002-00343, 22-002-00359, 22-002-00390, 22-002-00395, 22-002-00406, 22-002-00418, 22-002-00481

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 24 - 26, 32 - 35
- k účtu č. 107-8272210227/0100 - vedenému u Komerční banky a.s., vodní hospodářství - č.: 108 - 116, 148 - 155
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č.: 84 - 96, 119 - 126

Účetní doklad

- k č. 94-12913181/0710 - č.: 22-803-00024 - 22-803-00026, 22-803-00032 - 22-803-00035
- k č. 107-8272210227/0100 - č.: 22-804-00108 - 22-804-00116, 22-804-00148 - 22-804-00155
- k č. 11128181/0100 - č.: 22-801-00084 - 22-801-00096, 22-801-00119 - 22-801-00126
- č.: 22-003-00005
- č.: 22-004-00001
- č.: 22-007-00001, 22-007-00004, 22-007-00006, 22-007-00015, 22-007-00012, 22-007-00016
- č.: 22-008-00009, 22-008-00012
- č.: 22-701-00244 - 22-701-00251, 22-701-00373 - 22-701-00379

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období duben, září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 2.11.2022 v 14:14hod. činí Kč 6.443,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 341 ze dne 31.10.2022

Pokladní doklad

- č.: 244 - 251, 373 - 379

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel „Pohledávky TKO 2022“ a „Pohledávky pes 2022“ k 30.9.2022 a 31.12.2022

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 15.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25.1.2023

Mzdová agenda

- mzdový list 1/2022 - 12/2022 a výkaz práce za leden 2022 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 9/2022 a 11/2022 - uvolněná starostka, ostatní neuvolnění zastupitelé
- mzdový list 1/2022 - 12/2022 – uvolněná starostka a ostatní neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne schválení 27.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 26.3.2022

Smlouvy o dílo

- objednávka ze dne 5.5.2022, zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, na projektovou a inženýrskou činnost na akci "Revitalizace návesní nádrže v Nepřevázce", dle cenové nabídky ze dne 2.5.2022 ve výši Kč 25.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2022, zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, k provedení projektových a inženýrských služeb na akci "Nepřevázka - zokruhování vodovodu a vodovod, kanalizace a dešťová kanalizace na ppč. 726/1 a 512/97", cena díla Kč 126.000,00 bez DPH

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 16.9.2022, dárce fyzická osoba, obec přijímá do svého vlastnictví pozemek p.č. 512/45 - orná půda o výměře 61m² v k.ú. Nepřevázka
- Smlouva darovací ze dne 10.5.2022, obdarovaný Kostel Sýčina z.s., obec daruje Kč 20.000,00 na podporu kulturní památky kostel sv. Václava v Sýčině

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 21.4.2022, provozovatel Zásilkovna s.r.o., Praha 9, obec přenechává do užívání plochu o výměře 2,1m² nacházející se na pozemku p.č. 718/1 v k.ú. Nepřevázka, užívání bezplatně, na dobu neurčitou od 1.6.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 21.4.2022 - zveřejněn od 23.2.2022 do 11.3.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Nepřevázka, č. 99, přeložka skříně NN, IZ-12-6002381/SPPS/002 ze dne 28.2.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 599/28 v k.ú. Nepřevázka, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,00, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 1200300117 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 31.1.2022 na akci "PP_Nepřevázka - dostavba kanalizace" - investiční dotace, změna termínu ukončení akce - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2022 uzavřena s os. č. 34 v období od 4.1.2022 na dobu neurčitou v rozsahu do max. 150hod./rok dle skutečně odpracovaných hodin, odborný prořez a údržba zeleně na veř. prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2021, 30.12.2021, 14.2.2022, 11.4.2022, 27.6.2022, 1.9.2022, 20.10.2022, 28.11.2022, 13.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nepřevázka, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 Nepřevázka:

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 Nepřevázka za rok 2022 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	6,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,35 %
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.

Nepřevázka 10.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková (nepřítomna 10.3.2023)

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Pavlína Smutná, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavlína Smutná
starostka obce Nepřevázka

.....
dne 10.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Nepřevázka	Pavlína Smutná