

Čj.: 003802/2022/KUSK
SpZn: SZ_015417/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEPŘEVÁZKA

IČ: 00238333

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.09.2021
- 11.02.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nepřevázka
Nepřevázka 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková (11.02.2022)
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Pavλίna 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 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 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 11.02.2022 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 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněn dne 15.12.2020, návrh zveřejněn od 1.12.2021 do 15.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.12.2020 do 31.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako schodkový, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schodek rozpočtu je kryt z přebytku minulých let, zveřejněn dne 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno starostkou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 21.2.2021
- č. 2/2021 schváleno starostkou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
- č. 3/2021 schváleno starostkou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
- č. 4/2021 schváleno starostkou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 28.5.2021
- č. 5/2021 schváleno starostkou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 28.6.2021
- č. 6/2021 schváleno starostkou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 30.8.2021
- č. 7/2021 schváleno starostkou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 16.9.2021
- č. 8/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2021, zveřejněno dne 9.9.2021
- č. 9/2021 schváleno starostkou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 30.10.2021
- č. 10/2021 schváleno starostkou obce dne 28.11.2021, zveřejněno dne 28.11.2021
- č. 11/2021 schváleno starostkou obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 3.12.2021
- č. 12/2021 schváleno starostkou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 30.12.2021
- č. 13/2021 schváleno starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 30.1.2022

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2021 ze dne 31.1.2021, č. 2/2021 ze dne 31.3.2021, č. 3/2021 ze dne 30.4.2021, č. 4/2021 ze dne 31.5.2021, č. 5/2021 ze dne 30.6.2021, č. 6/2021 ze dne 31.7.2021, č. 7/2021 ze dne 31.8.2021, č. 8/2021 ze dne 30.9.2021, č. 9/2021 ze dne 31.10.2021, č. 10/2021 ze dne 30.11.2021, č. 11/2021 ze dne 31.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.7.2021, návrh zveřejněn od 4.5.2021 do 31.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 13.3.2021, 28.2.2021 ze dne 14.3.2021, 31.5.2021 ze dne 16.6.2021, 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, 31.8.2021 ze dne 15.9.2021, 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 24.7.2021, 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 24.7.2021, 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 24.7.2021, 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.8.2021 ze dne 24.9.2021, 31.12.2021 ze dne 11.2.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 Kniha došlých faktur - č.: 21-001-00001 - 21-001-00267, dle potřeby
- zálohové faktury - č.: 21-010-00001 - 21-010-00010, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 Kniha vydaných faktur - č.: 21-002-00001 - 21-002-00624, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 21-001-00120 - 21-001-00124, 21-001-00131, 21-001-00132, 21-001-00138, 21-001-00139, 21-001-00141, 21-001-00200 - 21-001-00225, 21-001-00337
- odběratelská - č.: 21-002-00119, 21-002-00166, 21-002-00185, 21-002-00216, 21-002-00283, 21-002-00352, 21-002-00465

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 13 - 20, 24 - 33
- k účtu č. 107-8272210227/0100 - vedenému u Komerční banky a.s., vodní hospodářství - č.: 66 - 73, 109 - 120, 152
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., - č.: 55 - 67, 92 - 101, 123 - 125

Účetní doklad

- k č. 94-12913181/0710 - č.: 21-803-00008, 21-803-00013 - 21-803-00020, 21-803-00024 - 21-803-00033
- k č. 107-8272210227/0100 - č.: 21-804-00066 - 21-804-00073, 21-804-00109 - 21-804-00120, 21-804-00152
- k č. 11128181/0100 - č.: 21-801-00055 - 21-801-00067, 21-801-00092 - 21-801-00101, 21-801-00123 - 21-801-00125
- č.: 21-003-00003
- č.: 21-004-00001
- č.: 21-007-00006, 21-007-00008, 21-007-00009, 21-007-00015, 21-007-00017, 21-007-00034
- č.: 21-008-00012
- č.: 21-701-00195 - 21-701-00234, 21-701-00286 - 21-701-00298

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období květen, červen a říjen
- skonto pokladní hotovosti ke dni 24.9.2021 v 8:00hod. činí Kč 764,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-701-00282 ze dne 22.9.2021

Pokladní doklad

- č.: 195 - 234, 286 - 298

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel „Pohledávky TKO 2021“ a „Pohledávky pes 2021“ k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 20.12.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022

Mzdová agenda

- mzdový list 1/2021 - 12/2021, výkaz práce: rok 2021 - za období 7/2021 - 12/2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 1/2021 - 12/2021 - uvolněná starostka, ostatní neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne schválení 28.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.3.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.5.2021, zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, na provedení projektových a inženýrských služeb na akci "Nepřevázka - dostavba kanalizace", cena díla Kč 468.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2021, zhotovitel KYZNAR s.r.o., Nepřevázka, na akci "Realizace rekonstrukce chodníku v místě Nepřevázka - úsek čistírna odpadních vod - panelová cesta", cena díla Kč 497.437,00 bez DPH
- Objednávka ze dne 10.9.2021, zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, na projektové a inženýrské činnosti na akci "Nepřevázka - zokruhování vodovodu a vodovod, kanalizace na ppč. 512/97", dle nabídky ze dne 26.7.2021, cena díla Kč 197.000,00 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 24.10.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.6.2021, zhotovitel KYZNAR s.r.o., Nepřevázka, na akci "Realizace rekonstrukce chodníku v místě Nepřevázka - úsek čistírna odpadních vod - panelová cesta", vícepráce ve výši Kč 60.827,00, méněpráce Kč 22.760,00, cena za dílo Kč 535.504,00 bez DPH

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6018077/001 ze dne 19.8.2021, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 512/97 v k.ú. Nepřevázka, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 15.289,00 + DPH, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1200300117 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 9.4.2021 na akci "PP_Nepřevázka - dostavba kanalizace" - investiční dotace ve výši Kč 243.488,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.6.2021 uzavřena s os. č. 1 na dobu neurčitou od 1.7.2021 v rozsahu do 300hod./rok, zajištění provozu vodohospodářství (vodovod, kanalizace) v obci Nepřevázka

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Realizace rekonstrukce chodníku v místě Nepřevázka - úsek čistírna odpadních vod - panelová cesta", zhotovitel KYZNAR s.r.o., Nepřevázka, cena díla Kč 497.437,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017, Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obec Nepřevázka, účinnost od 20.3.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2020, 30.12.2020, 6.4.2021, 29.4.2021, 28.6.2021, 7.9.2021, 22.11.2021, 14.12.2021, 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- předběžné vyúčtování výdajů voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne dodání DS 26.11.2021

V kontrolovaném období obec Nepřevázka, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarila 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 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 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	7,70 %
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 17 181,00 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 11.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
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 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 11.02.2022

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.