

Čj.: 001058/2023/KUSK
SpZn: SZ_071461/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NELAHOZEVES

IČ: 00237094

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Nelahozeves za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2023
- 19.10.2022 - 20.10.2022

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:

Nelahozeves
Školní 3
277 51 Nelahozeves

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Zdeněk Schneider - místostarosta
Kristýna Janurová - 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 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 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 27.04.2023 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 období roku 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 27. 11. - 14. 12. 2020, schválený zveřejněný bez uvedení data mimo sekci "úřední deska"
- na období roku 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, návrh zveřejněn dne 25. 11. 2021 - 19. 1. 2022, schválený zveřejněný 19. 1. 2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 25. 11. 2021 - 19. 1. 2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 19. 1. 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 11. 1. 2022 pro příspěvkové organizace Mateřská škola Nelahozeves a Základní škola Nelahozeves
- dopisy ze dne 11. 1. 2022 a 19. 4. 2022 (změna neinvestiční dotaze za investiční a naopak) pro příspěvkovou organizaci Správa a údržba obce Nelahozeves

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 16. 3. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022, zveřejněno dne 2. 5. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, zveřejněno dne 13. 7. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2022, zveřejněno dne 14. 10. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 30. 12. 2022
- č. 6 k 31. 12. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 30. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 20. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13. 7. 2022, návrh zveřejněn od 3. 6. - 13. 7. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 6. 2. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 22. 2. 2023

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 22. 2. 2023

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 - okamžik sestavení dne 17. 10. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 22. 2. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za měsíc září a prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 22-001-00827

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 22-002-00023

Faktura

- č. 22-001-00518 - 22-701-00553, 22-701-00556 - 22-701-00573, 22-701-00747 - 22-701-00772

Bankovní výpis

- č. 009, 012 k bankovnímu účtu č. 460045349/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 22-005-00023, 22-005-00031 - 22-005-00033, 22-005-00094, 22-005-00096, 22-005-00097 (zařazení zakoupených pozemků do majetku obce), 22-005-00098 (vyřazení prodaného pozemku z majetku obce), č. 22-005-00029 (převod výsledku hospodaření za rok 2021, č. 22-005-00037 (předpis mezd za měsíc září 2022)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 19. 10. 2022 činil Kč 45 895,00 (k pokladnímu dokladu č. 22-701-00824), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22-701-00710 - 22-701-00784, 22-701-00943 - 22-701-01012

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Nelahozeves za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září až listopad 2022 - uvolněný starosta obce, uvolněný místostarosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021 (schváleny zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2022)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1. 9. 2022 uzavřena se zhotovitelem LEPHANTS, s. r. o. Petříkov, IČO 02721201 ve výši Kč 925 836,34 bez DPH na akci "Oprava opěrné zdi", zveřejněna dne 9. 9. 2022

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

- Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2022 o koupi pozemků p. č. 149/12 o výměře 320 m², 149/13 o výměře 100 m² a 150/13 o výměře 22 m² k. ú. Lešany u Nelahozevsi
- Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2022 o koupi pozemků p. č. 137/5 o výměře 12 515 m² a 137/4 o výměře 1 295 m² k. ú. Nelahozeves
- Kupní smlouva ze dne 22. 6. 2022 uzavřena se správcem konkurzní podstaty úpadce Státní statek Křivoklát, s. p. v likvidaci o koupi pozemků p. č. 175/11 a 175/20 k. ú. Lešany u Nelahozevsi
- Kupní smlouva ze dne 30. 3. 2022 o koupi pozemků p. č. 256/25 o výměře 270 m², 256/35 o výměře 170 m² a 256/34 o výměře 14 m² k. ú. Nelahozeves
- Smlouva kupní se smlouvou o předkupním právu věcném ze dne 21. 9. 2022 o prodeji pozemku p. č. 7/20 o výměře 38 m² k. ú. Nelahozeves

- Smlouva kupní se smlouvou o předkupním právu věcném ze dne 8. 12. 2022 o prodeji pozemku p. č. 186/88 o výměře 309 m² k. ú. Nelahozeves
- Kupní smlouva ze dne 29. 12. 2022 o koupi pozemků p. č. 753 o výměře 2 152 m², p. č. 886 i výměře 7086 m² a p. č. 989 o výměře 17 941 m² k. ú. Chodeč u Mělníka
- Kupní smlouva ze dne 13. 12. 2022 o koupi pozemku p. č. st. 9 o výměře 824 m² se stavbou č. p. 27 a p. č. 491 o výměře 290 m² v k. ú. Lešany u Nelahozevsi
- Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2022 o koupi pozemku p. č. 39/4 o výměře 2 762 m², p. č. 39/31 o výměře 19 301 m² a p. č. 222/5 o výměře 408 m² vše k. ú. Podhořany

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14. 7. 2022 uzavřena s obdarovaným CHARITA KRALUPY NAD VLTAVOU o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na pomoc s ukrajinskými uprchlíky v našem ORP, tedy i v Nelahozevsi
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2022 uzavřena s obdarovaným Českomoravská myslivecká jednota, z. s. - Okresní myslivecký spolek Mělník o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na přehlídku a hodnocení trofejí
- Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2022 uzavřena s obdarovaným Kralupský spolek přátel historických vozidel, Kralupy nad Vltavou o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na akci "Veteráni na zámku" v Nelahozevsi
- Darovací smlouva ze dne 5. 1. 2022 uzavřena s obdarovaným Dvořákova stezka, z. s. Nelahozeves o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na pokrytí nákladů na právní služby pro odvolání proti rozhodnutí o umístění stavby zvané "Rekonstrukce Nelahozevských tunelů"
- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2022 uzavřena s obdarovaným Tělovýchovná jednota Dynamo Nelahozeves, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 140 000,00 k pokrytí nákladů na energie v areálu TJ Dynamo Nelahozeves

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 7/20 o výměře 38 m² a p. č. 186/88 o výměře 309 m² vše k. ú. Nelahozeves zveřejněn dne 20. 7. - 4. 8. 2022

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 23. 9. 2022 o poskytnutí finanční výpomoci ve výši Kč 150 000,00 na předfinancování způsobilých výdajů na účel, na nějž příjemce žádá dotaci v programu Nová zelená úsporám
- Smlouva o zápůjčce ze dne 14. 11. 2022 o poskytnutí zápůjčky ze Sociálního fondu ve výši Kč 100 000,00 na rozsáhlou rekonstrukci a změnu stavby domu

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 24. 5. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 296/1, 311/1, 330/6 a 330/15 k. ú. Nelahozeves za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 4. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 224/3 k. ú. Podhořany za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova kulturních památek ze dne 21. 9. 2022 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 120 000,00 na projekt Geodetické zaměření a restaurátorské průzkumy v kostele sv. Ondřeje v Nelahozevsi (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Smlouva č. 5211000088 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 30. 12. 2022 o poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 8 695 257,88 na akci Odvodnění ul. V Úvoze a retenční nádrž Kralupská, k. ú. Lešany u Nelahozevse (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 3. 2022 uzavřena s příjemcem Ski klub Kralupy, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na podporu reprezentace dětí z obce v závodním lyžování, zveřejněna dne 17. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2022 uzavřena s příjemcem SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Nelahozeves o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00 na podporu dobrovolných hasičů a jejich aktivit v obci, zveřejněna dne 30. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 3. 2022 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Dynamo Nelahozeves o poskytnutí dotace ve výši Kč 295 000,00 na podporu sportovních aktivit v obci a pokrytí provozních nákladů budov spolku, zveřejněna dne 28. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2022 uzavřena s příjemcem TJ PTZ Viktorie Nelahozeves, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 210 000,00 na podporu sportovních aktivit v obci a pokrytí provozních nákladů budov spolku, zveřejněna dne 16. 3. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2022 uzavřena s příjemcem Klub seniorů Nelahozeves, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 200 000,00 na podporu zájmových aktivit, zveřejněna dne 14. 3. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2022 za roznos letáků a zpravodaje, údržbu nástěnek v obci
- ze dne 1. 3. 2022 za práci redaktorky zpravodaje
- ze dne 27. 6. 2022 za administrativu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava opěrné zdi": písemné oslovení 3 zhotovitelů, nabídky 3 uchazečů, Jmenování členů komise, Protokol o jednání komise z hodnocení nabídek a posouzení nabídek, Oznámení o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ELEPHANTS, s. r. o. Petříkov, IČO 02721201 ve výši Kč 925 836,34 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 1. 9. 2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice obce Nelahozeves č. 1/2020 jež stanovuje postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20. 12. 2021, 28. 2. 2022, 25. 4. 2022, 20. 6. 2022, 19. 9. 2022, 19. 10. 2022, 21. 11. 2022, 19. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly ze dne 13. 6. 2022 u příspěvkové organizace Základní škola Nelahozeves (kontrolované období rok 2021)
- Zápis z veřejnoprávní kontroly ze dne 8. 6. 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Nelahozeves (kontrolované období rok 2021)
- Zápis z veřejnoprávní kontroly ze dne 26. 5. 2022 u příspěvkové organizace Správa a údržba obce Nelahozeves (kontrolované období 20. 9. do 31. 12. 2021)

V kontrolovaném období obec Nelahozeves, dle prohlášení místostarosty 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, neuzavřela smlouvu o přijetí 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nelahozeves:

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 Nelahozeves 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 720 489,40 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 140 000,00 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.

Nelahozeves 27. 04. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Zdeněk Schneider, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nelahozeves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zdeněk Schneider
místostarosta obce Nelahozeves

.....
dne 27. 04. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Nelahozeves	Zdeněk Schneider