

SpZn: SZ\_082483/2019/KUSK  
Čj.: 001401/2020/KUSK

Stejnopis č.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### NEPROBYLICE

IČ: 00640492

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Neprobylice za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 28.04.2020

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Neprobylice  
Neprobylice 4  
273 75 Třebíz

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

**Zástupci obce:**

**Jiří Louda** - starosta  
**Bc. Lukáš Kratochvíl, DiS.** - účetní,  
administrativní pracovník (OSVČ)

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 28.04.2020 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 2018 - 2019, aktualizace č. 2 zveřejněn dne 5.12.2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- ze dne 23.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 3.12. do 19.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2018, jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 31.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.2.2019 (zveřejněn dne 4.3.2019)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.6.2019 (zveřejněn dne 10.7.2019)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.9.2019 (zveřejněn dne 9.10.2019)
- č. 7, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.12.2019 (zveřejněn dne 20.1.2020)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 10.6. do 28.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.7.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 22.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.12.2019 do fa č. 92 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 11.11.2019 do fa č. 6/2019 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 1/2019 - 6/2019 za období od 31.1. do 11.11.2019
- přijaté faktury č. 33 - č. 47 za období od 1.5. do 24.6.2019, č. 75 - č. 92 za období od 6.11. do 30.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 48 - č. 66 za období od 1.5. do 30.6.2019, č. 109 - č. 133 za období od 1.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 28027141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 30 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-7912141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 12 za období od 1.1. do 31.12.2019, č. 1 ze dne 1.1.2020, k bankovnímu účtu č. 35-928861537/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - vodovod

### **Účetní doklad**

- č. 110048 - č. 110066, 110109 - č. 110133, k bankovnímu účtu č. 28027141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 120013, č. 120030, k bankovnímu účtu č. 94-7912141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, prosinec 2019

### **Pokladní doklad**

- č. 118/2019 - č. 132/2019 za období od 4.5. do 21.6.2019, č. 177/2019 - č. 188/2019 za období od 2.12. do 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2019, vedena v PC v programu EXCEL - za psy, odpad

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2019, vedena v programu TRIADA (fyzická inventura), v programu EXCEL (dokladová)

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 27.11.2019, doklad o proškolení ze dne 9.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 160 katastrální území 678040 Neprobylice u Kutrovic, LV 360 katastrální území 633062 Dřínov u Zlonic k 31.12.2019

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 6 -12/2019, uklízeči veřejných prostranství (ÚP)
- mzdové listy 2,5,10/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2019, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, člen finančního a kontrolního výboru
- mzdové listy 1-11/2019, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru (rezignace dne 4.11.2019)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 3.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2019.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito *podpůrně*.**

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-27/2019 ze dne 31.5.2019 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 105 000,00 Kč, na dobu od 1.6.2019 do 31.12.2019
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-48/2019 ze dne 13.9.2019 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 37 500,00 Kč, na dobu od 16.9.2019 do 30.11.2019.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 1/2019 ze dne 6.2.2019, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 15 672,00 Kč, obnova vybavení školní jídelny, Základní škole Kvílice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2019, žádost ze dne 15.1.2019, vyúčtování dotace do 31.12.2019 - vyúčtováno dne 4.12.2019.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2019 ze dne 6.5.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 825,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2019, žádost ze dne 18.3.2019, vyúčtování do 28.2.2019 - vyúčtováno 8.1.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.2.2019, údržba místních komunikací (6 hod.)
- ze dne 17.5.2019, kompletace a distribuce volebních lístků (6,54Kč/hod.)
- ze dne 1.7.2019, péče o veřejnou zeleň a veřejné prostranství (29 hod.)

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 1.6.2019, platový výměr ze dne 1.6. a 1.7.2019, uklízeč veřejného prostranství (ÚP)
- pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 16.9.2019, platový výměr ze dne 16.9.2019, uklízeč veřejného prostranství (ÚP)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 6.2., 1.4., 27.5., 28.6. (závěrečný účet obce a účetní závěrka obce 2018), 23.9., 4.11., 27.11., 23.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Neprobylice, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnňou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 ručitélského 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 Neprobylice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Neprobylice za rok 2019 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	<b>0,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,13 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 889 547,20 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.

Neprobylice 28.04.2020

Podpis kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
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 zjištěním 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

- 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 Neprobylice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Louda, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Neprobylice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Louda  
starosta obce Neprobylice

.....  
dne 28.04.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Neprobylice	Jiří Louda