

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NETŘEBICE

IČ: 00640581

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Netřebice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.03.2023
- 17.10.2022

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:

Netřebice
Netřebice 80
288 02 Nymburk 2

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Daniela Jeřábková (23.3.2023)

Zástupci obce:

Renata Borovičková - hlavní účetní
Mgr. Lukáš Serbus - starosta

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 23.03.2023 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 2023 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněn dne 15.12.2021, návrh zveřejněn 24.11.2021 – 10.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 24.11.2021 do 10.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 13.12.2021 pro Mateřskou školu Netřebice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
- č. 2 schváleno starostou obce dne 1.6.2022, zveřejněno dne 1.6.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022, zveřejněno dne 1.7.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 13.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 27.6.2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 2.6.2022 doposud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 13.7.2022, k 30.9.2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 18.7.2022, k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 18.7.2022, k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 15.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 18.7.2022, k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za období 1-9/2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2022 (263 faktur)
- HČ k 12.9.2022 (55 faktur)
- k 31.12.2022 (340 faktur)
- HČ k 31.12.2022 (55 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 17.8.2022 (69 faktur)
- k 31.12.2022 (72 faktur)

Faktura

- od č. 52 do 55 – HČ dodavatelské faktury

- od č. 247 do č. 263, od č. 308 do č. 338 dodavatelské faktury
- č. 69, 71, 72 odběratelská faktura

Bankovní výpis

- od č. 141 do č. 153 k účtu č. 33121191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 55 do č. 58 k účtu č. 115-6725950297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (k hospodářské činnosti)
- od č. 6 do č. 9 k účtu č. 123-3329240257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 22 do č. 26 k účtu č. 94-4216191/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- od č. 110555 do č. 110585, od č. 110687 do č. 110759 k účtu č. 33121191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č. 110450, 610097, 610096, 110367, 120026, 610111 – 610118, 920008, 610139 - 610157
- od č. 160100 do č. 160115 k účtu č. 115-6725950297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (hospodářská činnost)
- č. 630041, 630042
- od č. 120032 do č. 120050 k účtu č. 94-4216191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 170008 do č. 170014 k účtu č. 123-3329240257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č. 610080

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně rozpočtové činnosti září, listopad - prosinec
- k pokladně hospodářské činnosti srpen - září
- skonto pokladní hotovosti pokladny rozpočtové činnosti ke dni 17.10.2022 v 15.00 hod. činilo Kč 9.908,00 a bylo shodné se zůstatkem vykázaným v pokladní knize (k dokladu č. V00000127 ze dne 17.10.2022)
- skonto pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 17.10.2022 v 15:00 hod. činilo Kč 0,00 a bylo shodné se zůstatkem vykázaným v pokladní knize (k dokladu č. V0000101 ze dne 30.9.2022)

Pokladní doklad

- výdajový od č. V00000093 do č. V00000114, od č. V00000141 do č. V00000151 - hlavní činnost
- příjmový od č. P00000172 do č. P00000177, od č. P00000183 do č. P00000192 - hlavní činnost
- výdajový od č. V00000086 do č. V00000101 - hospodářská činnost
- příjmový od č. P00000033 do č. P00000038 - hospodářská činnost

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitel obce dne 18.10.2022 ode dne 18.10.2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena 22.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Netřebice sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena 22.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 22.3.2022.

- Výše převedených finanční prostředků k 30.6.2022, k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023 – Mateřská škola Netřebice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023 – Mateřská škola Netřebice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 061/22 uzavřená dne 23.6.2022 na vypracování dokumentace pro provádění stavby vč. Výkazu výměr a orientačního rozpočtu se zhotovitelem VIS – Vodohospodářsko inženýrské služby, spol. s.r.o., Hradec Králové v hodnotě Kč 80.000,00 bez DPH.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.4.2022, předmětem daru je finanční částka Kč 3.000,00 na „částečné pokrytí nákladů a realizaci hudebního festivalu Kouty Fest 2022“, dárcem obec, obdarovaný Martin Pelichovský – hudební festival Kouty Fest IČ 64905349.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 30.4.2022 uzavřená s fyzickou osobou, na pronájem dvou místností - v budově č.p. 61, která je součástí pozemku parc. č. st. 68 v k.ú. Netřebice na dobu neurčitou od 1.5.2022, schválená zastupitelstvem obce dne 6.4.2022.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 30.8.2022 uzavřená s fyzickou osobou, na pronájem objektu hostince budovy bez č.p. a č. ev., která je součástí pozemku parc. č. st. 117 v k.ú. Netřebice na dobu neurčitou od 1.9.2022, schválená zastupitelstvem obce dne 24.8.2022.
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 27.6.2022 uzavřená s fyzickou osobou na pacht pozemků v k.ú. Netřebice na dobu určitou 1.10.2022 do 30.9.2032, schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu dvou místností - v budově č.p. 61, která je součástí pozemku parc. č. st. 68 v k.ú. Netřebice, zveřejněn od 17.3.2022 do 4.4.2022.
- Záměr pronájmu objektu hostince budovy bez č.p. a č. ev., která je součástí pozemku parc. č. st. 117 v k.ú. Netřebice, zveřejněn od 9.8.2022 do 24.8.2022.
- Záměr zemědělského pachtu pozemků v k.ú. Netřebice, zveřejněn od 20.1.2022 do 8.2.2022.

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o krátkodobé finanční výpomoci ze dne (není uveden datum) uzavřená s TJ Sokol Netřebice, z.s. (vydlužitel), předmětem smlouvy je návratná finanční výpomoc ve výši Kč 241.555,56 na výsadbu stromů a zeleně v obci Netřebice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2022. Finanční prostředky obci budou vráceny po připsání dotace na účet spolku.
- Smlouva o krátkodobé finanční výpomoci ze dne (není uveden datum) uzavřená se Šťastná ploutev, z.s. (vydlužitel), předmětem smlouvy je návratná finanční výpomoc ve výši Kč 247.222,00 na výsadbu stromů a zeleně v obci Netřebice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2022. Finanční prostředky obci budou vráceny po připsání dotace na účet spolku.

Smlouvy o sdružených prostředcích

- Smlouva o sdružení prostředků a zřízení společné jednotky požární ochrany uzavřená dne 25.1.2022 mezi obcí Netřebice a obcí Vestec. Předmětem smlouvy je sdružení finančních prostředků ve výši Kč 15.000,00 pro udržení akceschopnosti dotčené jednotky Netřebice.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2022 z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 27.6.2022, evidenční č. smlouvy S-2238/ŠKS/2022 ve výši Kč 313.084,00 na realizaci akce "Rekonstrukce a modernizace sportovních kabin Netřebice" - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 ze dne 13.4.2022, kterou obec poskytuje Kč 20.000,00 příjemci Šťastná ploutev, z.s. na úhradu provozních nákladů rybářského spolku. Dotace byla poskytnuta na základě usnesení zastupitelstva obce č. 2-3/2022 ze dne 6.4.2022. Vyúčtování příjemce předložil do 20.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2022 ze dne 13.4.2022, kterou obec poskytuje Kč 35.000,00 příjemci TJ Sokol Netřebice na úhradu provozních nákladů. Dotace byla poskytnuta na základě usnesení zastupitelstva obce č. 3-3/2022 ze dne 6.4.2022. Vyúčtování příjemce předložil do 20.12.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.1.2022 do 31.12.2022, obsluha skládky
- ze dne 1.3.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.3.2022 do 31.12.2022, péče o zeleň

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.1.2022, 23.2.2022, 6.4.2022, 11.5.2022, 22.6.2022, 24.8.2022, 18.10.2022, 23.11.2022, 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě - provedena v Mateřské škole Netřebice za období 23.12.2021 - 30.6.2022

V kontrolovaném období obec Netřebice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku o přistoupení k závazku, 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, provozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Netřebice:

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 Netřebice 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.)

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	5,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,82 %
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 8 049 836,31 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.

Netřebice 23.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková
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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Lukáš Serbus, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Netřebice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Lukáš Serbus
starosta obce Netřebice
dne 23.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Netřebice	Mgr. Lukáš Serbus