

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 012681/2023/KUSK

Čj.: 004952/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NUČICE

IČ: 00233668

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 22.01.2024
- 21.12.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Nučice

Kubrova 31
252 16 Nučice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Mgr. Martin Hejl, MPA - starosta

Eliška Sedláčková - místostarostka

Tomáš Tomášek - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104372/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 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 hospodaření 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 22.01.2024 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 2024-2025, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněn 22.12.2022, návrh zveřejněn od 02.12.2022 dosud (ke dni dílčího přezkoumání 21.12.2023)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 02.12.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu se stanovují paragrafy, zveřejněn dne 22.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 22.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.02.2023, zveřejněné dne 02.03.2023
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 17.04.2023, zveřejněné dne 18.04.2023
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 19.06.2023, zveřejněné dne 23.06.2023
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 30.10.2023, zveřejněné dne 06.11.2023
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, zveřejněné dne 29.11.2023
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněné dne 19.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 20.06.2023, návrh zveřejněn dne 04.04.2023 - dosud ke dni dílčího přezkoumání dne 21.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 ze dne 04.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 17.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 17.01.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 12.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 17.01.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 17.01.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.12.2023 do faktury č. 2300426, ke dni 22.12.2023 do faktury č. 2300459

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.10.2022 do faktury č. 232019, ke dni 19.12 do faktury č. 1232022

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2300292 ze dne 05.09.2023, 2300294 ze dne 06.09.2023 - 2300302 ze dne 20.09.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 232013 ze dne 21.03.2023 - č. 222016 ze dne 10.08.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 221 z 30.9.2023, č. 286 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu (fond rozvoje bydlení) č. 981224-388068369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 009 ze dne 30.9.2023, č. 012 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu (fond rychlého rozvoje obce) č. 1222-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 003 ze dne 30.9.2023, č. 006 za období 23.12.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 002 ze dne 14.06.2023, č. 003 za období 15.06.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-3418111/0710 vedenému u ČNB - č. 24 z 29.9.2023, č. 35 ze dne 29.12.2023
- ke spořicímu účtu č. 6499461339/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 005 ze dne 30.9.2023, č. 008 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- ke vkladovému účtu č. č. 6626069349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 002 ze dne 23.09.2023, č. 004 za období 24.12.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 1249-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 za období 1.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 110221, č. 110146
- k běžnému účtu (fond rozvoje bydlení) č. 981224-388068369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 140009
- k běžnému účtu (fond rychlého rozvoje obce) č. 1222-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 150003
- k běžnému účtu (sociální fond) č. 107-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 160002
- k běžnému účtu č. 94-3418111/0710 vedenému u ČNB - č. 120024
- ke spořicímu účtu č. 6499461339/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 180005
- ke vkladovému účtu č. č. 6626069349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 170002
- k běžnému účtu č. 1249-388068369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 130009
- k převodu hospodářského výsledku č. 920002
- k majetku č. 610002, č. 610004, č. 610009, č. 610010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.12.2023 v 8:20 hod. činí 18.594,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23001759 ze dne 21.12.2023

Pokladní doklad

- č. P23001505 ze dne 04.09.2023 - č. V23001571 ze dne 27.09.2023

Evidence poplatků

- za psy a odpad vedena v programu Triada

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 (Plán inventur na rok 2023 ze dne 20.12.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.1.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 19.1.2024.

Mzdová agenda

- Mzdové listy za rok 2023 vztahujících se ke kontrolovaným dohodám o provedené práci
- rekapitulace mezd 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2023 uvolněného starosty, uvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 19.06.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2023 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/> Základní škola a Mateřská škola Nučice, okres Praha - západ (IČO: 49855255)
- k 30.9.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2023 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/> Základní škola a Mateřská škola Nučice, okres Praha - západ (IČO: 49855255)
- k 30.9.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 03.01.2023, obec Nučice kupuje od fyzické osoby, pozemky p.č. st. 545/1 o výměře 2535 m², ostatní plocha a p.č. 788/124 o výměře 635 m² (ostatní plocha) v k.ú. Nučice u Rudné, celková cena 1.997.100 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2022.
- Směnná smlouva ze dne 16.01.2023, kdy obec Nučice směňuje s fyzickými osobami, dotčené pozemky parc. č. 291/83 - geometrickým plánem č 1697-53/2022 úředně oprávněného zeměměřického inženýra Ing. Vladimíra Bareše oddělena část "a" o výměře 72 m² , k.ú. Nučice u Rudné a parc. č. 291/84 (ostatní plocha oddělena část "c" o výměře 72 m² (ostatní plocha), k.ú. Nučice u Rudné. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2022
- Kupní smlouva ze dne 19.09.2023, kdy obec Nučice kupuje od fyzických osob, pozemek parc. č. 74, o výměře 680 m² (zahrada) k.ú. Nučice u Rudné, celková cena 1.020.000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.09.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 16.01.2023, zveřejněn ve dnech 21.09. - 07.10.2022

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o spořicí účet ze dne 23.05.2023, kdy Česká spořitelna zřizuje pro obec Nučice spořicí účet č. 6499461339/0800, minimální zůstatek 5.000.000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2023.
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 23.06.2023, kdy Česká spořitelna zřizuje pro obec Nučice vkladový účet č. 6626069349/0800, základní vklad 30.000.000 termín pro vložení základního vkladu 28.06.2023, doba vkladu 3 měsíce, den splatnosti vkladu 23.09.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 04.05.2023. Obec Nučice (povinná), ČEZ Distribuce a.s. (oprávněná), dotčené pozemky parc.č. 1007/11 v k.ú. Nučice u Rudné, předmětem je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 2 000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.04.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.05.2023, kdy obec Nučice poskytuje ochotnickému spolku Žumpa, z.s. na činnost spolku v roce 2023 50 000,00 Kč, na základě Žádosti ze dne 26.12.2022. Termín vyúčtování dotace do 15.01.2024. Vyúčtování předloženo dne 15.01.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.04.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.04.2023, kdy obec Nučice poskytuje SDH Nučice, IČ 65992431 na činnost spolku v roce 2023 na činnost (memoriál Švestky, stavění májky, čarodějnice, mikulášská apod. dotac i ve výši 50 000,00 Kč, na základě Žádosti ze dne 9.1.2023. Termín vyúčtování dotace do 15.01.2024. Vyúčtování předloženo dne 09.01.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.04.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.07.2023, odstraňování spadlé větve u domu ev.č. 173 v lokalitě v Hlubokém dne 10.07.2023
- ze dne 22.10.2023, odstraňování spadlého stromu přes komunikaci dne 22.10.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č.8/2022 ze dne 21.12.2022 (rozpočet), č. 1/2023 ze dne 27.02.2023, č. 2/2023 ze dne 27.02.2023, č. 3/2023 ze dne 19.06.2023, č. 4/2023 ze dne 18.09.2023, č. 5/2023 ze dne 30.10.2023, č. 6/2023 ze dne 27.11.2023 a č. 7/2023 ze dne 18.12.2023 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Nučice ze dne 14.06.2023 na základě Pověření č. 2/2023 ze dne 05.05.2023. Předmětem kontroly je hospodaření za rok 2022.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

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.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 680 007,50 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nučice 22.01.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová
(dne 22.01.2023 – nepřítomna)

Ing. Jarmila Štětínová
(dne 22.01.2023 – nepřítomna)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž jejím konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.