Návrh závěrečného účtu za rok 2022 obce Neveklovice IČ 00509167 se sídlem Neveklovice 19, 294 13 Mohelnice nad Jizerou

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (údaje jsou v Kč)

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022
0000	1111	daň z příjmů fyz.osob pl.plátci	110.000,00	151.000,00	207.269,61
0000	1112	daň z příjmů fyz.osob pl.popl.	3.000,00	19.000,00	18.934,00
0000	1113	daň z příjmů fy.osob srážkou	22.000,00	42.100,00	42.084,92
0000	1121	daň z příjmů právnických osob	160.000,00	190.000,00	318.474,06
0000	1122	daň z příjmů práv.osob za obce	100.000,00	87.970,00	87.970,00
0000	1211	daň z přidané hodnoty	280.000,00	365.000,00	722.307,27
0000	1334	odvody za odnětí zem.p.fondu	0,00	150,00	106,10
0000	1341	poplatek ze psů	1.700,00	2.000,00	2.000,00
0000	1345	popl. za obec.systém odp.hosp.	30.500,00	26.200,00	26.200,00
0000	1361	správní poplatky	100,00	100,00	0,00
0000	1381	daň z hazardních her	2000,00	10.300,00	10.238,32
0000	1382	zrušený odvod z loterií	0,00	0,00	7,30
0000	1511	daň z nemovitých věcí	110.000,00	160.000,00	195.594,85
0000	4111	neinv.přij.transfery -volby	0,00	32.322,87	32.322,87
0000	4112	neinv.přij.transfera ze SR	56.600,00	56.400,00	56.400,00
0000	4116	ost.neinv.přij.transfery ze SR	487.622,13	501.000,06	501.000,06
0000	4216	ost.inv.přij.transfery ze SR	225.241,50	224.213,00	224.213,00
1032		podpora ost.produkčních činn.	100.000,00	474.900,00	1.164.046,00
3725		využ. a zneškod. kom.odpadů	8.000,00	14.300,00	14.278,50
6171		činnost místní správy	9.236,37	22.336,37	21.160,42
6310		obecné příj. a výd. z fin.operací	14.000,00	14.000,00	13.175,00
6330		převody vlastním fondům	0,00	0,00	136.000,00
Příjmy celkem			**1.720.000,00**	**2.393.292,30**	**3.793.782,28**

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022
1031		pěstební činnost	160.000,00	491.000,00	488.215,41
2212		silnice	200.000,00	230.000,00	227.292,50
2221		provoz veřejné sil.dopravy	16.000,00	16.000,00	0,00
3111		mateřské školy	10.000,00	10.000,00	0,00
3113		základní školy	0,00	15.000,00	15.000,00
3399		ost.zál.kultury, církví a sd.pr.	15.000,00	35.000,00	28.547,00
3631		veřejné osvětlení	20.000,00	40.000,00	27.549,27
3635		územní plánování	10.000,00	31.000,00	30.008,00
3721		sběr nebezpečných odpadů	5.000,00	13.000,00	12.316,59
3722		sběr a svoz kom.odpadů	120.000,00	115.000,00	108.361,15
3723		sběr ost.odpadů	2.000,00	14.000,00	10.817,00
3745		péče o vzhled obcí a veř.zeleň	40.000,00	90.000,00	55.068,50
5213		krizová opatření	5.000,00	5.000,00	1.790,00
5512		požární ochrana – dobr.část	12.000,00	12.000,00	12.000,00
6112		zastupitelstva obcí	380.000,00	446.500,00	444.473,00
6115		volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	18.565,00	18.565,00
6118		volba prezideta	0,00	9.400,00	0,00
6171		činnost místní správy	585.000,00	657.150,00	405.190,93
6310		obecné příj. a výdaje z fin.oper.	5.000,00	5.000,00	1.426,60
6320		pojištění funkčně nespecifik.	35.000,00	35.000,00	27.122,00
6330		převody vlastním fondům	0,00	0,00	136.000,00
6399		ost.finanční operace	100.000,00	87.970,00	87.970,00
Výdaje celkem			**1.720.000,00**	**2.376.585,00**	**2.137.712,95**
Saldo: Příjmy celkem – Výdaje celkem					
Třída 8 – Financování – z běžného účtu			**0,00**	**16.707,30**	**1.656.069,33**

Obec v roce 2022 neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila žádné účelové fondy a nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci. Zastupitelstvo obce dne 9.12.2021 schválilo rozpočet na rok 2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele byly stanoveny dle platné rozpočtové skladby v odvětvovém třídění (paragrafy), schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 22.12.2021.

Přijaté dotace v roce 2022:	**příjem:**	**vratka:**	**čerpání:**
na výkon státní správy	56.400,00 Kč	0,00	56.400,00 Kč
na volby do zastupitelstva obce UZ 98187	32.000,00 Kč	13.435,00 Kč	18.565,00 Kč
kompenzační bonus UZ 98043	4.357,87 Kč	0,00	4.357,87 Kč
na volbu prezidenta ČR UZ 98008	9.400,00 Kč	0,00	0,00 Kč
dopady kůrovce UZ 29030	23.437,00 Kč	0,00	23.437,00 Kč
ost.neinv.transfery ze SR UZ 15011	477.563,06 Kč	0,00	477.563,06 Kč
ost.inv.transfery ze SR UZ 15974	224.213,00 Kč	0,00	224.213,00 Kč

Přijaté investiční a neinvestiční dotace byly vyčerpány v plné výši kromě transferu na volbu prezidenta ČR, vratka byla poukázána v roce 2023.

Dotace poskytnuté v roce 2022:

DSO Střední Pojizeří	1.775,00 Kč
záloha na požární ochranu JSDH Chocnějovice	12.000,00 Kč
ZŠ a MŠ Jivina	15.000,00 Kč

Inventarizace majetku

K 31.12.2022 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků dle Vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Fyzická i dokladová inventura byla provedena dle Plánu inventur ze dne 10.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 vyhotovena dne 15.2.2023.

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizace, neshledala žádné závady na vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

Dne 9.3.2023 pracovnice Krajského úřadu Středočeského kraje provedly kontrolu hospodaření obce za rok 2022 s tímto výsledkem:

Při přezkoumání hospodaření obce Neveklovice 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.)

Plné znění Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2022 je Přílohou č. 1 k návrhu závěrečného účtu za rok 2022.
Příloha č. 2: Rozvaha sestavená k 31.12.2022

Neveklovice: 4.5.2023
Vyvěšeno: 16.5.2023
Sejmuto:

Jan Růta
starosta obce Neveklovice

Obec Neveklovice IČO: 00509167

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Obec Neveklovice; IČO 00509167; Neveklovice 19, Mohelnice nad Jizerou, 294 13

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.2.2023

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		**24 556 029,81**	**2 668 796,52**	**21 887 233,29**	**20 075 982,52**
A. Stálá aktiva		**19 268 110,27**	**2 603 768,52**	**16 664 341,75**	**16 689 602,31**
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		413 427,20	169 695,20	243 732,00	223 906,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	45 551,20	45 551,20	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	367 876,00	124 144,00	243 732,00	21 110,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	202 796,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		17 976 648,17	2 331 038,42	15 645 609,75	15 669 340,75
1. Pozemky	031	11 608 512,69	0,00	11 608 512,69	11 601 302,69
2. Kulturní předměty	032	797 675,00	0,00	797 675,00	797 675,00
3. Stavby	021	3 947 068,48	1 264 967,42	2 682 101,06	2 698 446,06
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	421 733,00	103 850,00	317 883,00	346 479,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	962 221,00	962 221,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	239 438,00	0,00	239 438,00	225 438,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		775 000,00	0,00	775 000,00	775 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	775 000,00	0,00	775 000,00	775 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		103 034,90	103 034,90	0,00	21 355,56
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	5 000,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	103 034,90	103 034,90	0,00	16 355,56
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		**5 287 919,54**	**65 028,00**	**5 222 891,54**	**3 386 380,21**
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		270 330,00	65 028,00	205 302,00	24 860,00
1. Odběratelé	311	228 090,00	65 028,00	163 062,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0.00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	30 240,00	0.00	30 240,00	24 860,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0.00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0.00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0.00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0.00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0.00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0.00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0.00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0.00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0.00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0.00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0.00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0.00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0.00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0.00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0.00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	12 000,00	0.00	12 000,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0.00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0.00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0.00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0.00	0,00	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		5 017 589,54	0,00	5 017 589,54	3 361 520,21
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0.00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0.00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0.00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0.00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0.00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0.00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	5 015 773,54	0.00	5 015 773,54	3 360 465,21
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0.00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0.00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0.00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	1 816,00	0.00	1 816,00	1 055,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		**21 887 233,29**	**20 075 982,52**
C. Vlastní kapitál		**21 798 044,29**	**20 003 286,52**
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		15 872 689,50	15 670 299,34
1. Jmění účetní jednotky	401	15 468 473,02	15 461 263,02
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 257 253,33	1 062 073,17
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-853 036,85	-853 036,85
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		5 925 354,79	4 332 987,18
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 592 367,61	-202 891,33
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	4 332 987,18	4 535 878,51
D. Cizí zdroje		**89 189,00**	**72 696,00**
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		89 189,00	72 696,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	0,00	0,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	37 934,00	37 572,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	4 875,00	4 104,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	6 540,00	6 060,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	9 400,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	30 240,00	24 860,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	200,00	100,00

Odesláno dne:

Razítko: Obec Neveklovice IČO: 00509167

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003516/2023/KUSK
SpZn: SZ_074593/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEVEKLOVICE

IČ: 00509167

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.03.2023
- 03.11.2022

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: **Neveklovice**
Neveklovice 19
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marcela Pavlíčková**
- kontrolor: **Jana Pýchová**

Zástupci obce: **Jan Růta** - starosta
Šárka Růtová - hospodářka obce

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 právnickými 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 09.03.2023 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 2021 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 4.12.2020, zveřejněn dne 5.12.2020, návrh zveřejněn dne 19.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 16.11.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 - schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 24.3.2022
- č. 2/2022 - schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 24.3.2022
- č. 3/2022 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 30.4.2022
- č. 4/2022 - schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 30.5.2022
- č. 5/2022 - schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 23.6.2022
- č. 6/2022 - schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 21.7.2022
- č. 7/2022 - schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 26.9.2022
- č. 8/2022 - schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 25.10.2022
- č. 9/2022 - schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
- č. 10/2022 – schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2022 ze dne 31.1.2022, č. 2/2022 dne 28.2.2022, č. 3/2022 ze dne 30.4.2022, č. 4/2022 ze dne 30.6.2022, č. 5/2022 ze dne 31.7.2022, č. 6/2022 ze dne 30.9.2022, č. 7/2022 ze dne 31.10.2022, č. 8/2022 dne 30.11.2022, č. 9/2022 ze dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 21.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.7.2022, návrh zveřejněn dne 3.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 13.3.2022, 30.9.2022 ze dne 15.10.2022, 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 23.10.2022, 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 23.10.2022, 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 23.10.2022, 31.12.2022 ze dne 17.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022, 31.12.2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-001-00001 - 22-001-00135, dle potřeby
- došlé zálohové faktury - č.: 22-010-00001, 22-010-00002, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-002-00001 - 22-002-00014, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 22-001-00087 - 22-001-00091, 22-001-00093 - 22-001-00097, 22-001-00118, 22-001-00121 - 22-001-00135
- odběratelská - č.: 22-002-00001, 22-002-00010, 22-002-00011, 22-002-00013

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 9, 12
- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u ČNB - č.: 19 - 21, 27, 28

Účetní doklad

- k č. 32623181/0100 – č.: 22-801-00009, 22-801-00012
- k č. 94-4112181/0710 – č.: 22-802-00019 - 22-802-00021, 22-802-00027, 22-802-00028
- č.: 22-007-00001 - 22-007-00003, 22-007-00007, 22-007-00008, 22-007-00012 - 22-007-00014
- č.: 22-[illegible]-00009
- č.: 22-701-00017 - 22-701-00024, 22-701-00091 - 22-701-00094

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období březen, září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 3.11.2022 v 12:25hod. činí Kč 4.565,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 78 ze dne 31.10.2022

Pokladní doklad

- č.: 17 - 24, 91 - 94

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulkách - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4 dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 10.12.2022, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 15.2.2023

Mzdová agenda

- výkaz práce za únor, výplatní lístek - únor 2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců 9/2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 21.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 30.3.2022

Smlouvy o dílo

- objednávka odeslána emailem dne 19.8.2022 na realizaci hřiště z akátového dřeva, dle cenové nabídky ze dne 11.8.2022 ve výši Kč 53.404,00 bez DPH, dodavatel Wood workout s.r.o., Klášter Hradiště nad Jizerou
- Smlouva o dílo ze dne 4.11.2022, zhotovitel fyzická osoba IČ 87549735, na opravu místních komunikací, včetně uválcování, cena díla Kč 183.000,00 bez DPH

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací 1.2.2022, dárce Středočeský kraj, obec nabývá pozemek p.č. 631/4 - ostatní plocha o výměře 412m2 v k.ú. Neveklovice, účetní hodnota Kč 7.210,00
- Darovací smlouva ze dne 16.5.2022, obdarovaná Základní škola a Mateřská škola Jivina, obec daruje Kč 15.000,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 uzavřena a os. č. 17 na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 300hod., topení v obecní budově a jiné pomocné práce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o prodeji dříví v drobném č. 26022 ze dne 3.11.2022, kupující fyzická osoba, obec prodává vyznačené dřevo v celkové hodnotě Kč 4.400,00

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 1.1.2019 - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2021, 9.1.2022, 9.4.2022, 21.6.2022, 18.8.2022, 23.10.20__, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Neveklovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 poskytnutí dotace, 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 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 Neveklovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Neveklovice 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	**7,27 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,35 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 103 034,90 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Neveklovice 09.03.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD ④
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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

Jan Růta
starosta obce Neveklovice

.....
dne 09.03.2023

Obec Neveklovice IČO: 00509167

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Neveklovice	Jan Růta