

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 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 2017 (údaje jsou v Kč)

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017
----	1111	– daň z příjmů fyz.osob pl. plátci	200.000,00	250.000,00	211.932,67
----	1112	– daň z příjmu fyz.osob pl. popl.	80.000,00	80.000,00	5.606,42
----	1113	– daň z příjmu fyz.osob srážkou	20.000,00	20.000,00	19.523,36
----	1121	– daň z příjmu právn.osob	200.000,00	250.000,00	207.649,94
----	1122	– daň z příjmu práv.osob za obce	0,00	93.000,00	92.720,00
----	1211	– daň z přidané hodnoty	320.000,00	423.000,00	422.153,46
----	1334	– odvody za odnětí půdy	0,00	2.000,00	1.657,00
----	1340	– popl.za provoz syst.shrom.	20.000,00	23.000,00	23.000,00
----	1341	– poplatek ze psů	900,00	900,00	800,00
----	1381	– daň z hazardních her	0,00	4.200,00	3.935,77
----	1382	– zrušený odvod z loterií a VHP	3.000,00	3.000,00	1.277,43
---	1511	– daň z nemovitostí	160.000,00	165.000,00	164.669,12
----	4111	– neinvest. příj. transfery SR	0,00	8.364,00	8.364,00
----	4112	– neinv. příj. transfery - samospr.	44.000,00	46.200,00	46.200,00
----	4116	– ostatní neinvest. příj. transfery SR	0,00	17.400,00	17.400,00
1032		– podpora ost. produkčních činn.	174.300,00	826.300,00	824.742,00
6171		– činnost místní správy	3.200,00	60.500,00	60.200,00
6310		– příjmy z finančních operací	17.000,00	31.000,00	28.730,00
6330		– převody vlastním fondům	0,00	0,00	100.000,00
Příjmy celkem			1.242.400,00	2.303.864,00	2.240.561,17

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017
1031	–	pěstební činnost	300.000,00	567.000,00	486.084,50
2221	–	provoz veřejné silniční dopravy	10.000,00	108.000,00	103.138,50
3399	–	ostat. zál. kultury, církví	18.000,00	57.000,00	45.023,00
3631	–	veřejné osvětlení	20.000,00	23.000,00	10.880,00
3722	–	sběr a svoz komunálních odpadů	90.000,00	110.000,00	98.218,75
3745	–	péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	67.000,00	67.000,00	40.611,00
5212	–	ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00	0,00
6112	–	zastupitelstva obcí	130.000,00	141.700,00	139.044,00
6114	–	volby do Parlamentu ČR	0,00	8.600,00	8.600,00
6118	–	volba prezidenta republiky	0,00	498,00	498,00
6171	–	činnost místní správy	561.400,00	1.069.872,00	392.587,76
6310	–	výdaje z finančních operací	10.000,00	13.200,00	7.227,28
6320	–	pojištění funkčně nespecifikované	35.000,00	35.000,00	17.896,00
6330	–	převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	100.000,00
6399	–	ostatní finanční operace	0,00	93.000,00	92.720,00
6402	–	finanční vypořádání minulých let	0,00	8.994,00	8.994,00
Výdaje celkem			1.242.400,00	2.303.864,00	1.551.522,79

Saldo: Příjmy – výdaje

Třída 8 – Financování

prostředky minulých let	0,00	0,00	690.496,38
opravné položky k peněžním operacím	0,00	0,00	-1.458,00

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2017 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci.

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017:

Na výkon státní správy	46.200,00 Kč
Na volby do Parlamentu ČR	8.364,00 Kč
Příspěvek na obnovu a zajištění lesních porostů	17.400,00 Kč

Dotace byly v plné výši vyčerpány.

Dotace poskytnuté v roce 2017:

Obec Chocnějovice – hasiči	12.000,00 Kč
Svazek obcí	1.750,00 Kč
Fyzickým osobám – celkem	5.600,00 Kč
Na kulturní akce v obci	4.000,00 Kč

Inventarizace majetku

K 31. 12. 2017 byla provedena inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky 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 zahájena dne 1. 1. 2018 a ukončena dne 25. 1. 2018. 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.

Hospodaření s majetkem

Obec pořídila herní prvky na dětské hřiště, zahradní lavice a jiné.

Dále obec opravila komunikaci, lesní cestu, kapličku a nechala restaurovat litinový kříž.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Dne 11. 5. 2018 pracovníci Krajského úřadu Středočeského kraje provedly kontrolu hospodaření obce za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2017 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 za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Neveklovice, 26. 5. 2018

Vyvěšeno dne: 29.5.2018

Sejmuto dne:

Zároveň vyvěšeno na elektronické úřední desce.

Obec Neveklovice
IČO. 00509167
Petr Hladík
starosta obce

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Stejnopis č. 2

SpZn: SZ_074828/2017/KUSK
Čj.: 016352/2018/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEVEKLOVICE

IČ: 00509167

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 8. 1. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 11.05.2018

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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Neveklovice
Neveklovice 19
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Petr Hladík - starosta
Jana Veselá, DiS. - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

11. 5. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2017 - 2019 - schválen dne 3.12.2016, zveřejněn od 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.11.2016 až 20.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 3.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 22.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 - schváleno starostou obce dne 1.2.2017, zveřejněno dne 22.3.2017
- č. 2/2017 - schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno dne 17.4.2017
- č. 3/2017 - schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 18.6.2017
- č. 4/2017 - schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 16.7.2017
- č. 5/2017 - schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 31.8.2017
- č. 6/2017 - schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 24.10.2017
- č. 7/2017 - schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 24.11.2017
- č. 8/2017 - schváleno starostou obce dne 31.11.2017, zveřejněno dne 29.12.2017
- č. 9/2017 - schváleno starostou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 30.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016 - projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 25.5.2017 do 11.6.2017, schválený závěrečný účet zveřejněn od 12.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017 - odeslán do CSÚIS dne 31.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017 - odeslán do CSÚIS dne 19.2.2018

Rozvaha

- k 31.12.2017 - odeslána do CSÚIS dne 19.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017 - odeslána do CSÚIS dne 19.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO
- došlé faktury od č. 17-001-00001 do č. 17-001-00140
- ostatní závazky: od č. 17-003-00001 do č. 17-003-000055
- došlé zálohové faktury: od č. 17-010-00001 do č. 17-010-00004

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO
- vydané faktury od č. 17-002-00001 do č. 17-002-00019

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 15 ze dne 31.7.2017 do č. 27 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 10 za měsíc říjen do č. 12 za měsíc prosinec

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u KB a.s. - od č. 17-801-00396 ze dne 1.10.2017 do č. 17-801-00503 ze dne 31.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17-802-00022 ze dne 31.7.2017 do č. 17-802-00040 ze dne 29.12.2017, předpisy k odměnám - od č. 17-008-00010 do č.17-008-00012, předpisy k došlým fakturám - od č. 17-001-00119 do č.17-001-00139

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO - za říjen až prosinec

Pokladní doklad

- od č. 17-701-00146 ze dne 5.10.2017 do č. 17-701-00181 ze dne 20.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2017 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO k 31.12.2017, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 1.12.2017, prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za dne 27.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 11.6.2017.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č.j.:UZSVM/SMB/6302/2016-SMBM ze dne 13.2.2017, kterou obec nabývá ideální 1/2 p.č. 628/1 v k.ú. Neveklovice, převod schválen zastupitelstvem obce schválilo dne 4.2.2017.
- Kupní smlouva ze dne 27.3.2017, kterou obec prodává Zetor 6911 (rok výroby 1979) za dohodnutou cenu Kč 52.000,00, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 23.1.2017, kterou obec prodává pozemek p.č. 614/25 v k.ú. Neveklovice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3.12.2016.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.12.2017, kterou obec pronajímá 1m2 v nemovitosti čp. 45 Neveklovice za účelem skladování krmiv na dobu určitou od 1.1.2018 do 31.12.2018, projednáno zastupitelstvem obce dne 26.11.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.3.2017, kterou obec prodává traktor Zetor 6911 - zveřejněn od 6.12.2016 do 1.3.2017.
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.1.2017, kterou obec prodává p.č. 614/25 v k.ú. Neveklovice - zveřejněn od 1.11.2016 do 20.12.2016.
- k Nájemní smlouvě ze dne 1.12.2017, kterou obec pronajímá 1m2 v nemovitosti čp. 45 Neveklovice - zveřejněn od 6.11.2017 do 2.12.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2017 uzavřená s p. J.V. - v rozsahu 10 hodin měsíčně (od 1.1.2017 do 31.12.2017), topení na OÚ
- ze dne 1.11.2017 uzavřená s p. M.N. v rozsahu 5 hodin měsíčně (od 1.11.2017 do 30.11.2017), údržba nářadí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec v roce 2017 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do Kč 100.000,00 bez DPH), při jejich zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 10/2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3.12.2016 (schválení rozpočtu), 4.2.2017, 25.3.2017, 11.6.2017 (projednání a schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce), 10.9.2017, 5.11.2017, 26.11.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně,

V kontrolovaném období obec Neveklovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o 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) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2017 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	9,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,28 %
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 0,00 Kč.

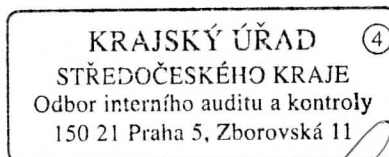
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Neveklovice 11. 5. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

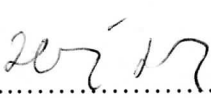
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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 Neveklovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Hladík, starosta obce.

Petr Hladík
starosta obce Neveklovice


.....
dne 11. 5. 2018



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Neveklovice	Petr Hladík