

Návrh závěrečného účtu za rok 2023 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 2023 (údaje jsou v Kč)

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
0000	1111	daň z příjmů fyz.osob pl.plátci	170.000,00	223.199,00	238.896,78
0000	1112	daň z příjmů fyz.osob pl.popl.	15.000,00	16.900,00	19.990,02
0000	1113	daň z příjmů fy.osob srážkou	35.000,00	57.500,00	57.692,12
0000	1121	daň z příjmů právnických osob	260.000,00	433.500,00	418.218,69
0000	1122	daň z příjmů práv.osob za obce	100.000,00	258.590,00	258.590,00
0000	1211	daň z přidané hodnoty	560.000,00	732.600,00	753.024,54
0000	1334	odvody za odnětí zem.p.fondu	0,00	0,00	106,10
0000	1341	poplatek ze psů	2.000,00	2.000,00	2.000,00
0000	1345	popl. za obec.systém odp.hosp.	26.200,00	33.200,00	33.200,00
0000	1361	správní poplatky	400,00	400,00	0,00
0000	1381	daň z hazardních her	8.000,00	11.000,00	10.675,72
0000	1382	zrušený odvod z loterií	0,00	1,00	0,13
0000	1511	daň z nemovitých věcí	167.000,00	154.300,00	189.579,03
0000	4111	neinv.přij.transfery -volby	0,00	28.569,01	28.569,01
0000	4112	neinv.přij.transfera ze SR	56.400,00	59.900,00	59.900,00
0000	4116	ost.neinv.přij.transfery ze SR	0,00	40.300,00	40.300,00
0000	4216	ost.inv.přij.transfery ze SR	0,00	31.776,00	31.776,00
1032		podpora ost.produkčních činn.	281.000,00	799.000,00	1.033.244,50
3399		ost.zál.kultury	0,00	106.800,00	105.964,00
3725		využ. a zneškod. kom.odpadů	16.000,00	16.000,00	21.138,50
6171		činnost místní správy	18.000,00	18.600,00	10.247,46
6310		obecné příj. a výd. z fin.operací	15.000,00	20.500,00	20.480,00
6330		převody vlastním fondům	0,00	0,00	100.000,00
Příjmy celkem			1.730.000,00	3.044.635,01	3.433.592,60

Paragraf Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
1031	pěstební činnost	280.000,00	851.000,00	601.618,00
2212	silnice	200.000,00	33.100,00	6.800,00
3113	základní školy	15.000,00	20.000,00	20.000,00
3399	ost.zál.kultury, církví a sd.pr.	22.000,00	204.900,00	96.036,14
3631	veřejné osvětlení	30.000,00	151.700,00	28.719,93
3721	sběr nebezpečných odpadů	12.000,00	15.500,00	15.104,43
3722	sběr a svoz kom.odpadů	120.000,00	135.000,00	134.086,61
3723	sběr ost.odpadů	10.000,00	25.500,00	21.519,45
3745	péče o vzhled obcí a veř.zeleň	50.000,00	146.800,00	103.242,00
5213	krizová opatření	5.000,00	5.000,00	0,00
5512	požární ochrana – dobr.část	12.000,00	16.600,00	16.500,00
6112	zastupitelstva obcí	380.000,00	473.000,00	472.188,00
6118	volba prezidenta republiky	0,00	28.569,01	28.569,01
6171	činnost místní správy	454.000,00	572.300,00	408.608,08
6310	obecné příj. a výdaje z fin.oper.	5.000,00	4.000,00	1.398,00
6320	pojištění funkčně nespecifik.	35.000,00	27.500,00	27.098,00
6330	převody vlastním fondům	0,00	0,00	100.000,00
6399	ost.finanční operace	100.000,00	258.590,00	258.590,00
6402	finanční vypořádání	0,00	9.400,00	9.400,00
Výdaje celkem		1.730.000,00	2.978.459,01	2.349.477,65
Saldo: Příjmy celkem – Výdaje celkem				
Třída 8 – Financování – z běžného účtu		0,00	66.176,00	1.084.114,95

Obec v roce 2023 neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila žádné účelové fondy a nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci. Zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2022 schválilo rozpočet na rok 2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele byly stanoveny dle platné rozpočtové skladby v odvětvovém třídění (paragrafy), schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 28. 12. 2022.

Přijaté neinvestiční dotace v roce 2023:	příjem:	vratka:	čerpání:
na výkon státní správy	59.900,00 Kč	0,00	59.900,00 Kč
na volbu prezidenta ČR UZ 98008	38.600,00 Kč	10.030,99	28.569,01 Kč
dopady kúrovce UZ 29031	40.300,00 Kč	0,00	40.300,00 Kč
Přijaté investiční dotace v roce 2023:			
na lesní plány	31.776,00 Kč	0,00	31.776,00 Kč

Dotace poskytnuté v roce 2023:

ostatní – neziskovým organizacím	6.925,00 Kč
záloha na požární ochranu JSDH Chocnějovice	12.000,00 Kč
ZŠ a MŠ Jivina	20.000,00 Kč

Inventarizace majetku

K 31.12.2023 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 15.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 vyhotovena dne 18.2.2024.

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 2023

Dne 12. 3. 2024 pracovníce Krajského úřadu Středočeského kraje provedly kontrolu hospodaření obce za rok 2022 s tímto výsledkem:

Při přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2023 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 2023 včetně Záznamu o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Neveklovice jsou Přílohami č. 1 a č. 2 k Návrhu závěrečného účtu za rok 2023.

Příloha č. 3: Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023

Neveklovice:

Vyvěšeno: 12.5.2024

Sejmuto: 26.5.2024

Jan Růta
starosta obce Neveklovice



ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

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

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.2.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		25 585 521,30	2 852 274,06	22 733 247,24	21 887 233,29
A. Stálá aktiva		19 327 843,81	2 787 246,06	16 540 597,75	16 664 341,75
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		413 427,20	182 643,20	230 784,00	243 732,00
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	137 092,00	230 784,00	243 732,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
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		18 038 160,17	2 503 346,42	15 534 813,75	15 645 609,75
1. Pozemky	031	11 608 512,69	0,00	11 608 512,69	11 608 512,69
2. Kulturní předměty	032	797 675,00	0,00	797 675,00	797 675,00
3. Stavby	021	3 947 068,48	1 347 167,42	2 599 901,06	2 682 101,06
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	421 733,00	132 446,00	289 287,00	317 883,00
5. Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 023 733,00	1 023 733,00	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	239 438,00
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		101 256,44	101 256,44	0,00	0,00
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	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	101 256,44	101 256,44	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		6 257 677,49	65 028,00	6 192 649,49	5 222 891,54
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		155 973,00	65 028,00	90 945,00	205 302,00
1. Odběratelé	311	82 233,00	65 028,00	17 205,00	163 062,00
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	29 040,00	0,00	29 040,00	30 240,00
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 peněžítá 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	24 000,00	0,00	24 000,00	12 000,00
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	20 700,00	0,00	20 700,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		6 101 704,49	0,00	6 101 704,49	5 017 589,54
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	6 049 426,49	0,00	6 049 426,49	5 015 773,54
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	52 278,00	0,00	52 278,00	1 816,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		22 733 247,24	21 887 233,29
C. Vlastní kapitál		22 652 758,24	21 798 044,29
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		15 868 973,94	15 872 689,50
1. Jmění účetní jednotky	401	15 468 473,02	15 468 473,02
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 253 537,77	1 257 253,33
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		6 783 784,30	5 925 354,79
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		858 429,51	1 592 367,61
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	5 925 354,79	4 332 987,18
D. Cizí zdroje		80 489,00	89 189,00
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		80 489,00	89 189,00
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	39 259,00	37 934,00
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	4 875,00
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	7 215,00	6 540,00
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	0,00	9 400,00
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	29 040,00	30 240,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	100,00	200,00

Odesláno dne:

Razítko:



Podpis vedoucího účetní jednotky

SpZn: SZ_087497/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 006117/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

NEVEKLOVICE
IČ: 00509167
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Jana Pýchová

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Jan Růta
starosta obce Neveklovice

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 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.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracoval (a) dne : 12.03.2024

Jana Pýchová

Jana
Pýchová

Digitálně podepsal
Jana Pýchová
Datum: 2024.03.12
12:13:02 +01'00'

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087497/2023/KUSK

Čj.: 006117/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEVEKLOVICE

IČ: 00509167

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 03.08.2023 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:

- 12.03.2024
- 05.09.2023

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:

Neveklovice

Neveklovice 19

294 13 Mohelnice nad Jizerou

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Jan Růta - starosta

Šárka Růtová - hospodářka obce

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. 104386/2023/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 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 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 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 04.12.2020, zveřejněn dne 05.12.2020, návrh zveřejněn dne 19.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 28.11.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 - schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 02.03.2023
- č. 2/2023 - schváleno starostou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 30.04.2023
- č. 3/2023 - schváleno starostou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 30.05.2023
- č. 4/2023 - schváleno starostou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 5/2023 - schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 30.07.2023
- č. 6/2023 - schváleno starostou obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 11.09.2023
- č. 7/2023 - schváleno starostou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 16.10.2023
- č. 8/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023, zveřejněno dne 16.11.2023
- č. 9/2023 - schváleno starostou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 23.11.2023
- č. 10/2023 - schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 29.12.2023
- č. 11/2023 - schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 09.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2023 ze dne 31.01.2023, č. 2/2023 dne 31.07.2023, č. 3/2023 ze dne 31.10.2023, č. 4/2023 ze dne 30.11.2023, č. 5/2023 ze dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, zastupitelstvem obce dne 14.06.2023s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.07.2023, návrh zveřejněn dne 16.05.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 16.07.2023, 31.08.2023 ze dne 04.09.2023, 31.12.2023 ze dne 18.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, 31.12.2023 ze dne 18.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, 31.12.2023 ze dne 18.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, 31.12.2023 ze dne 18.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.07.2023, 31.12.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-00126, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-002-00001 - 23-002-00017, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 23-001-00051 - 23-001-00062, 23-001-00109 – 23-001-000126
- odběratelská – č.: 23-002-00016, 23-002-00017

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 6, 11, 12
- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u ČNB - č.: 12 - 27

Účetní doklad

- k č. 32623181/0100 – č.: 23-801-00006, 23-801-00011, 23-801-00012
- k č. 94-4112181/0710 – č.: 23-802-00012 - 23-802-00027
- č.: 23-007-00001, 23-007-00003, 23-007-00005, 23-007-00009, 23-007-00018, 23-007-00019
- č.: 23-008-00012
- č.: 23-701-00046 - 23-701-00052, 23-701-00093 - 23-701-00126

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období červen, říjen až prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 05.09.2023 v 12:00hod. činí 6.659,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 73 ze dne 29.08.2023

Pokladní doklad

- č.: 46 - 52, 93 - 126

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 majetku a závazků obce za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.12.2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 18.02.2024

Mzdová agenda

- výkaz práce za říjen, mzdový list 1/2023 - 12/2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 1/2023 - 12/2023 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 14.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 22.03.2023

Smlouvy o dílo

- objednávka odeslaná emailem dne 10.11.2023, zhotovitel ELTRO ŠŤASTNÝ, Mnichovo Hradiště, vybudování 2ks světelných bodů včetně stožárů, příslušenství a výkopových prací, cena díla ve výši 120.523,11 Kč bez DPH dle cenové nabídky ze dne 31.08.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.04.2023, obdarovaná Základní škola a Mateřská škola Jivina, obec daruje 20.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 01.07.2023, obdarovaný SH - ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Jivina, obec daruje 5.000,00 Kč

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 20.02.2023, půjčitel EKO-KOM, a. s., Praha 4, obec vypůjčuje 1ks nápojový kontejner K-H-BC 1100, na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí na finanční příspěvek ve výši 31.776,00 Kč na vyhotovení lesních hospodářských plánů ze dne 13.11.2023, poskytováno ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva zemědělství
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2023 uzavřena s os. č. 58 na období od 01.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 300hod., údržba náradí, sekání a jiné pomocné práce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o výkonu funkce odborného lesního hospodáře (SML-00083-2022-246) ze dne 09.06.2023, Lesy České republiky, s. p., Hradec Králové, odměna za výkon ve výši 19.334,00 Kč čtvrtletně včetně DPH, na dobu neurčitou
- Smlouva o prodeji dřeva č. 162023 ze dne 16.06.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává hotové dřevo v celkové hodnotě 7.268,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- cenová nabídka ze dne 31.08.2023 na vybudování 2ks světelných bodů včetně stožárů, příslušenství a výkopových prací, zhotovitel ELTRO ŠŤASTNÝ, Mnichovo Hradiště

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022, 20.02.2023, 18.04.2023, 14.06.2023, 29.08.2023, 17.10.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a 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 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgán.

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	1,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
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.:

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

Neveklovice 12.03.2024

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

Jana Pýchová

Jana Pýchová
Digitálně podepsal
Jana Pýchová
Datum: 2024.03.12
12:06:36 +01'00'

Marcela Pavlíčková

Marcela Pavlíčková
Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.03.12
12:06:59 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 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 územnímu 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.