

SpZn: SZ_080893/2019/KUSK
Čj.: 002627/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES I

IČ: 00235580

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves I za rok 2019 bylo zahájeno dne 30. 7. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 3. 2020
- 19.12.2019

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. 2019 - 31. 12. 2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Ves I
Václavské nám. 22
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Ing. Miloslav Zapletal - starosta
Jana Trumpusová - hlavní 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 4. 3. 2020 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 2017 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, zveřejněn dne 7.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.10.2018 - 31.12.2018

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.12.2018 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 13.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 3.4.2019, zveřejněno dne 4.4.2019
 - č. 2 dne 15.5.2019, zveřejněno dne 16.5.2019
 - č. 3 dne 26.6.2019, zveřejněno dne 27.6.2019
 - č. 4 dne 4.9.2019, zveřejněno dne 5.9.2019
 - č. 5 dne 27.11.2019, zveřejněno dne 27.11.2019
- schvalována starostou obce (změna rozpisu rozpočtu)
 - č. 1 dne 31.12.2019

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.5.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 30.4.2019 - 15.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.11.2019 (datum odeslání 16.12.2019), 31.12.2019 (datum odeslání 28.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.11.2019 (ze dne 14.12.2019), 31.12.2019 (datum odeslání 19.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.11.2019 (ze dne 14.12.2019), 31.12.2019 (datum odeslání 19.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.11.2019 (ze dne 14.12.2019), 31.12.2019 (datum odeslání 18.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Hlavní kniha

- za období 11/2019 (ze dne 14.12.2019), 12/2019 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 19-001-00001 až č. 19-001-00286

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 19-002-00001 až č. 19-002-00014

Faktura

- došlé č. 19-001-00234 až č. 19-001-00241, č. 19-001-00254 až č. 19-001-00271

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-13151/0710, Česká národní banka, č. 21 ze dne 6.9.2019 až č. 33 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 5025151/0100, Komerční banka, a.s., č. 179 ze dne 5.11.2019 až č. 210 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 115-9742570257/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 11 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně - č. 19-701-00414 až č. 19-701-00503
- k účtu č. 94-13151/0710 - č. 19-804-00022 až č. 19-804-00038
- k účtu č. 5025151/0100 - č. 19-801-00553 až č. 19-801-00644
- předpisy faktur došlých - č. 19-001-00234 až č. 19-001-00241, č. 19-001-00254 až č. 19-001-00271

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad, prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 19.12.2019 v 9 hodin 15 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 60.689,-, souhlasí na zápis v pokladní knize k dokladu č. 1541 ze dne 19.12.2019

Pokladní doklad

- č. 1355 ze dne 1.11.2019 až č. 1559 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena elektronicky (poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2019: Plán inventur ze dne 27.2.2019, proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.2.2019, Inventarizační zpráva r. 2019 ze dne 31.1.2020, inventurní soupisy majetku k 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 6 - 9/2019 (neuvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2018 ze dne 15.5.2019

Smlouvy o dílo

- č. 2/2019 ze dne 17.4.2019 uzavřená se zhotovitelem Smrkovský Jindřich, Kamhajak, IČ 66495016, na realizaci díla "Nová Ves I - Oprava hřbitovní zdi" v ceně díla Kč 664.135,- bez DPH (tj. Kč 803.603,- vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.4.2019. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.4.2019.

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

- Kupní smlouva na nemovitost ze dne 18.10.2019, uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět smlouvy - pořízení pozemků p.č. 87/2 a 1742/21 vše v k.ú. Nová Ves I. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2019.
- Kupní smlouva na nemovitost ze dne 23.1.2019, uzavřená s prodávajícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 1596/5 v k.ú. Nová Ves I. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 26.9.2019.
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1002991915 ze dne 17.6.2019 uzavřená s předávajícím - Česká republika - Státní pozemkový úřad (převádějící), předmět smlouvy - nabytí pozemků p.č. 1577/1, 1580/2, 1598/1, 1742/12, 1742/14, 1742/15, 1742/16, 1742/17, 1742/19, 1742/20 vše v k.ú. Nová Ves I. v účetní hodnotě Kč 178.365,70. Bezúplatné nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2016.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKO/2048/2019-SKOM ze dne 5.3.2019 uzavřená s převodcem - Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, předmět smlouvy - pozemky p.p.č. 1615/30, 1615/32, 1615/33, 1615/34, 1615/35 vše v k.ú. Nová Ves I, na pozemcích zřízeno věcné břemeno ve prospěch společnosti ČEZ Distribuce, a.s. Nabytí pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 22.1.2019.

Darovací smlouvy

- ze dne 16.5.2019 uzavřená s dárce - fyzická osoba, předmět smlouvy - finanční příspěvek ve výši Kč 2.000,- na uspořádání akce "Běh krajem bitvy u Kolína"
- ze dne 17.4.2019 uzavřená s dárce - Legos s.r.o., předmět smlouvy - finanční příspěvek ve výši Kč 2.000,- na uspořádání akce "Běh krajem bitvy u Kolína"
- Darovací smlouva na nemovitosti ze dne 26.4.2019 uzavřená s dárce - fyzické osoby - předmět smlouvy - pozemky p.č. 1720/6 a 1665 vše vk.ú. Nová Ves I. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2018.

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 2.9.2019, uzavřená se Základní školou Prosperity, školská právnická osoba (příjemce), předmět smlouvy - bezúročná zápůjčka peněz ve výši Kč 1.650.000,- na realizaci akce "Výstavba venkovní učebny a rozšíření kapacity kmenové třídy". Příjemce vrátí celou finanční výpomoc jednorázově do 10 dnů od faktického obdržení dotace z programu IROP na akci i.d. č. 117D03O000708 nejpozději však do 31.12.2019. Poskytnutí finanční výpomoci schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2019. Smlouva zveřejněna dne 30.9.2019.

Smlouvy zástavní

- ze dne 9.9.2019 uzavřená se zástavním dlužníkem - Základní škola Prosperity, školská právnická osoba, Třebovle, předmět smlouvy - vespolečné zástavní právo ke všem movitým věcem k zajištění dluhu až do výše Kč 1.042.036,- vyplývající u uzavřené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci (bezúročná zápůjčka peněz ve výši Kč 1.650.000,-) ze dne 2.9.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25.7.2019 uzavřená s budoucím oprávněným - JON.CZ s.r.o., Praha 5 - Smíchov k pozemkům p.č. 1614/2, 1592/10, 1592/13, 1592/11, 1592/7, 1592/8, 1592/15, 1592/9, 931/142, 931/144, 942/143 vše v k.ú. Nová Ves I. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Ves I v roce 2019 ze dne 16.5.2019, příjemce - TJ Sokol Nová Ves I, z.s., v částce Kč 100.000,- na "zhotovení osvětlení fotbalového hřiště Nová Ves I" s termínem vypořádání do 31.12.2019. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2019 na základě žádosti ze dne 14.5.2019. Smlouva zveřejněna dne 20.5.2019. Finanční vypořádání dotace ze dne 27.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Ves I v roce 2019 ze dne 16.5.2019, příjemce - Český rybářský svaz, z.s., v částce Kč 60.000,- na "zhotovení kanalizační přípojky, vybavení kuchyňky a rekonstrukci WC v rybářské klubovně" s termínem vypořádání do 31.12.2019. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2019 na základě žádosti ze dne 18.4.2019. Smlouva zveřejněna dne 20.5.2019. Finanční vypořádání dotace ze dne 24.7.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2018 - pí Mgr. I.B. v rozsahu 10 hodin (příprava novin)
- ze dne 31.12.2018 - pí M.D. v rozsahu 10 hodin (příprava novin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Nová Ves I - Oprava hřbitovní zdi", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 13.3.2019 a zadávací dokumentace ze dne 13.3.2019,

seznam uchazečů k zakázce (oslovení 4 dodavatelé, e-mail ze dne 13.3.2019), seznam doručených nabídek ke dni 28.3.2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28.3.2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 28.3.2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky 8.4.2019, výzva k uzavření smlouvy ze dne 8.4.2019, zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 22.1.2019 (vyhlášení VŘ), 3.4.2019 (výsledek výběrového řízení, pověření k podpisu smlouvy) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 17.4.2019). Obec při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem Směrnice č. 2/2017 Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu, ze dne 17.5.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 5.12. (rozpočet r. 2019), 22.1., 27.2., 3.4., 15.5. (účetní závěrka MŠ, účetní závěrka obce a závěrečný účet r. 2018), 26.6., 4.9., 9.10., 27.11.2019

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnoprávních kontrol na místě ze dne 28.8.2019, 9.10.2019 (Mateřská škola Nová Ves I.)

V kontrolovaném období obec Nová Ves I, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku 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 Nová Ves I:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves I za rok 2019 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 500,00 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.

Nová Ves I 4. 3. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Nová Ves I o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Miloslav Zapletal, starosta obce.

Ing. Miloslav Zapletal
starosta obce Nová Ves I

O B E C
N O V Á V E S I



.....
dne 4. 3. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Nová Ves I	Ing. Miloslav Zapletal