

Čj.: 002322/2021/KUSK
SpZn: SZ_061786/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES I

IČ: 00235580

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves I za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 4. 2021
- 17.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Ves I
Václavské nám. 22
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 17.12.2020)

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.04.2021 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 v termínu 10.10.2019 - 27.11.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2019 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.11.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 6.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 9.5.2020, zveřejněno dne 11.5.2020
 - č. 4 dne 29.7.2020, zveřejněno dne 30.7.2020
 - č. 6 dne 21.10.2020, zveřejněno dne 22.10.2020
 - č. 7 dne 16.12.2020, zveřejněno dne 17.12.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 30.4.2020 - 4.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2020 odesláno dne 14.10.2020
- ke dni 30.11.2020 odesláno dne 8.12.2020
- ke dni 31.12.2020 odesláno dne 4.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 odesláno dne 19.10.2020
- ke dni 31.12.2020 odesláno dne 18.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 odesláno dne 19.10.2020
- ke dni 31.12.2020 odesláno dne 18.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 odesláno dne 19.10.2020
- ke dni 31.12.2020 odesláno dne 18.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- kniha došlých faktur od č. 1 do č. 291 (kontrolované období 9/2020)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 13 (kontrolované období 9/2020)

Faktura

- faktury vydané č. 11 - č. 13
- faktury došlé č. 214 až č. 246, č. 290 až č. 311

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-13151/0710, Česká národní banka, č. 20 ze dne 7.9.2020 až č. 26 ze dne 30.9.2020, č. 34 ze dne 14.12.2020 až č. 20-804-00037
- k účtu č. 5025151/0100, Komerční banka, a.s., č. 147 ze dne 1.9.2020 až č. 166 ze dne 30.9.2020, č. 204 ze dne 1.12.2020 až č. 221 ze dne 31.12.2020

- k účtu č.115-9742570257/0100, Komerční banka a.s., č. 13 ze dne 2.12.2020 až č. 14 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně: č. 20-701-00358 až č. 20-701-00387, č. 20-701-00481 až č. 20-701-00515
- předpisy faktur vydaných: č. 20-002-00011 až č. 20-002-00013
- předpisy faktur došlých: č. 20-001-00214 až č. 20-001-00246, č. 20-001-00290 až č. 20-001-00311
- k účtu č. 94-13151/0710 - č. 20-804-00021 až č. 20-804-00027, č. 20-804-00035 až č. 20-804-00037
- k účtu č. 5025151/0100 - č. 20-801-00418 až č. 20-801-00438, č. 20-801-00476 až č. 20-801-00493
- k účtu č. 115-9742570257/0100 - č. 20-810-00019 až č. 20-810-00020

Pokladní kniha (deník)

- za období září a prosinec 2020
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 17.10.2020 činí Kč 13.798,00 (doklad č. 1576 ze dne 16.12.2020 v 7:48 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 358 ze dne 2.9.2020 až č. 387 ze dne 30.9.2020, č. 481 ze dne 1.12.2020 až č. 516 ze dne 28.12.2020

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 rok 2020: Plán inventur ze dne 27.2.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.2.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy majetku k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 7-9/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 3.6.2020

Smlouvy o dílo

- č. 2/20 ze dne 14.4.2020 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., Nová Ves I. na realizaci díla "Rekonstrukce místní komunikace v ul. Dlouhá, Ohrada" v ceně díla Kč 4.442.112,21 bez DPH . Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.4.2020

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SKO/7394/2020-SKOM ze dne 7.9.2020, předmětem smlouva je převod pozemků p.č. 1615/37, 1615/38, 1615/39 a 1615/40 v k.ú.Nová Ves I - souhlas s bezúplatným převodem schválen zastupitelstvem obce dne 29.7.2020
- Kupní smlouva ze dne 14.10.2020 na nákup pozemků p.č. 1657, 1652/1, 1652/2, 1649, 884/1 a 1633/14 v k.ú.Nová Ves I. - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 5567/31/19/31210/KRÁ ze dne 22.7.2020 předmětem daru jsou pozemky p.č. 1567/8 a p.č. 1632/20, Ředitelství silnic a dálnic ČR jako obdarovaný.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemen - služebnosti č. EP-12-6003460/VB01 Nová Ves I, přeložka pro č.p. 2 ze dne 4.2.2020, ČEZ Distribuce a.s. Děčín IV-Podmokly jako oprávněná, jednorázová náhrada ve výši Kč 2.400,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17.8.2020, poskytovatel Ministerstvo financí, dotace ve výši Kč 2.588.597,00 na realizaci akce "Rekonstrukce kuchyně v MŠ v obci Nová Ves I." - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Ves I v roce 2020 ze dne 27.2.2020 uzavřená s TJ SOKOL Nová Ves I., z.s. oddíl kopané - příjemce, dotace ve výši Kč 130.000,00 na zakoupení zahradního traktoru. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020 na základě žádosti ze dne 25.2.2020. Smlouva zveřejněna dne 27.2.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2019 - pí Mgr. I.B. v rozsahu 120 hodin (příprava novin)
- ze dne 30.12.2019 - pí M.D. v rozsahu 120 hodin (příprava novin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce místní komunikace v ul. Dlouhá, Ohrada", zejména: zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 2.3.2020, jmenování komise, čestné prohlášení členů komise seznam doručených nabídek ze dne 25.3.2020 (4 nabídky), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25.3.2020, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25.3.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26.3.2020, oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 26.3.2020, výzva k uzavření smlouvy ze dne 26.3.2020. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 14.4.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.1., 26.2., 11.4., 9.5., 3.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019, schválení účetní závěrky MŠ za rok 2019), 29.7., 16.9., 21.10. a 16.12.2020, ze dne 27.11.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 21.2.2020 (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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 ručitého 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

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

V Příloze ke dni 30.9.2020 není v části C1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období, vykázána částka ve výši Kč 44.820,00 (v Rozvaze na účtu 403 vykázána správně).

NAPRAVENO

vnitřním dokladem č. 20-005-00038 ze dne 31.12.2020

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves I za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
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.

Nová Ves I 27.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Miloslav Zapletal, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves I ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Miloslav Zapletal
starosta obce Nová Ves I

OBEC
NOVÁ VES I



.....
dne 27.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Nová Ves I	Ing. Miloslav Zapletal

Upozornění:

- **Výkaz Příloha - úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.