

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES

IČ: 00237132

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2022
- 16.02.2023

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:

Nová Ves
Nová Ves 154
277 52 Nová Ves

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Lukáš Jansa - starosta
Eva Kučerová - hlavní účetní
Naděžda Kamínková - 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 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 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 16.02.2023 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 období roku 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020, zveřejněný dne 4. 12. 2020, návrh zveřejněný dle doložky dne 11. 11. - 2. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 5. 11. - 15. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 15. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Nová Ves

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2022, zveřejněno dne 23. 2. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2022, zveřejněno dne 6. 4. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2022, zveřejněno dne 17. 5. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, zveřejněno dne 30. 6. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2022, zveřejněno dne 19. 9. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2022, zveřejněno dne 16. 11. 2022
- č. 7 k 31. 12. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 27. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 4. 4. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 6. 4. 2022, návrh zveřejněn dle doložky od 21. 2. - 6. 4. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 11. 2022 bez data vyhotovení, k 31. 12. 2022 bez data vyhotovení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 15. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2023

Rozvaha

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 16. 2. 2022, k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 15. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2023

Příloha rozvahy

- k 30. 11. 2022 - okamžik sestavení dne 15. 12. 2022, k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 220433

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 220018

Faktura

- č. 710361, 710372, 710374 - 710378, 710380 - 710399, 710401, 710414, 710421, 710422 - 710428, 710435 - 710440, 720250, 720245, 810014

Bankovní výpis

- č. 251 - 253, 255, 257, 262, 263, 268, 278, 287, 288, 293 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 33 - 38 k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 710138 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 820002, 710300, 710388 (vyřazení prodaných pozemků z majetku obce)
- č. 120033 - 120038 k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a říjen, prosinec 2022 (hlavní pokladna a příjmová pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 16. 12. 2022 činil Kč 32 548,00 (k pokladnímu dokladu č. 00100426), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)

Pokladní doklad

- č. 00100279 - 00100356, 00100411 - 00100442 (hlavní pokladna)
- č. 22100790 - 22100820 (příjmová pokladna)

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Nová Ves za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc listopad a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2022 - neuvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce a neuvolnění zastupitelé obce
- Výplatní listina za měsíc říjen 2022 - uvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2022)

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

- Smlouva kupní ze dne 28. 11. 2022 o prodeji pozemků p. č. 29/4 o výměře 70 m² a p. č. 29/5 o výměře 48 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva kupní ze dne 19. 9. 2022 o prodeji pozemků p. č. 1029/85 o výměře 24 m² a p. č. 1029/86 o výměře 13 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva kupní ze dne 6. 1. 2022 o prodeji pozemku p. č. 29/6 o výměře 36 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemků p. č. 29/4 o výměře 70 m² a p. č. 29/5 o výměře 48 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi zveřejněn dne 13. 9. - 29. 9. 2022
- Záměr prodeje pozemků p. č. 1029/85 o výměře 24 m² a p. č. 1029/86 o výměře 13 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi zveřejněn dne 29. 6. - 15. 7. 2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 29/6 o výměře 36 m² k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi zveřejněn dne 21. 9. - 7. 10. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 29. 8. 2022 uzavřena s povinným Správa železnic, státní organizace Praha 1 o zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 523/1 k. ú. Nové Ouholice za účelem zřízení, provozování a udržování přípojky splaškové kanalizace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1566/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 29. 6. 2022 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 9 489 168,00 na akci "II/608 Nové Ouholice - Nová Ves, rekonstrukce" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 19. 4. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Nová Ves z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 65 000,00 na činnost, zveřejněna dne 19. 4. 2022, vyúčtování dotace ze dne 11. 11. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2022 ze dne 25. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Diana Nová Ves o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost včetně vyúčtování dotace ze dne 14. 11. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2022 ze dne 28. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Kralupy nad Vltavou o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 restaurování nástěnné malby včetně vyúčtování dotace ze dne 5. 10. 2022

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 8. 2022 za administrativní práce spojené s provozováním kanalizační sítě

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 11. 2022 za administrativní práce spojené s výpočtem výše stočného
- ze dne 25. 7. 2022 za údržbu zeleně a úklid
- ze dne 1. 7. 2022 za malování na obličej na kulturních akcích obce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k systému zpracování účetnictví, Směrnice upravující oběh účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2021, 21. 2. 2022, 4. 4. 2022, 16. 5. 2022, 27. 6. 2022, 12. 9. 2022, 17. 10. 2022, 14. 11. 2022, 12. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 9. 11. 2022 o kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Ves (kontrolované období 31. 12. 2021 - 30. 9. 2022)

V kontrolovaném období obec Nová Ves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 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:

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 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	22,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	33,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

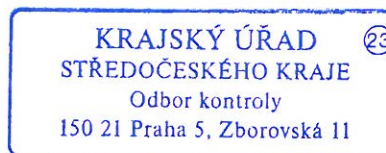
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 166 688,00 Kč.

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 16. 02. 2023

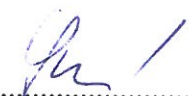
Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolorka

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

Lukáš Jansa
starosta obce Nová Ves



.....
dne 16. 02. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Nová Ves	Lukáš Jansa