

Čj.: 000964/2022/KUSK
SpZn: SZ_051350/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES

IČ: 00237132

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2022
- 07.12.2021

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Nová Ves
Nová Ves 154
277 52 Nová Ves

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Ing. Daniela Jeřábková** (dne 17. 2. 2022)
Alena Zemanová

Zástupci obce: **Ing Renáta Hakrová** - místostarostka
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 17.02.2022 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 2018 - 2022, zveřejněný dne 13. 2. 2017, upraveno rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 (zveřejněno dne 12. 12. 2019)
- 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

- zveřejněný dle doložky dne 11. 11. - 26. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 4. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 6. 1. 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Nová Ves

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 1. 2021, zveřejněno dne 13. 1. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, zveřejněno dne 26. 2. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021, zveřejněno dne 14. 4. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021, zveřejněno dne 2. 6. 2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno dne 25. 6. 2021
- č. 6 k 31. 7. 2021, zveřejněno dne 5. 8. 2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2021, zveřejněno dne 10. 9. 2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2021, zveřejněno dne 19. 10. 2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2021, zveřejněno dne 15. 11. 2021
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 15. 12. 2021
- č. 11 k 31. 12. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 5. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 12. 4. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14. 4. 2021, návrh zveřejněn dle doložky od 18. 3. - 12. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2021 bez uvedení data, k 31. 12. 2021 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2021 (okamžik sestavení dne 6. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 16. 2. 2022)

Rozvaha

- k 31. 10. 2021 (okamžik sestavení dne 6. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 16. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2021 (okamžik sestavení dne 6. 12. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 16. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za měsíc říjen 2021 v elektronické podobě, analytická za měsíc prosinec 2021

Účetní deník

- za měsíc říjen a prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 210426)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 210027)

Faktura

- č. 710317 - 710342, 710346 - 710349, 710399 - 710412, 710414, 710415, 710417 - 710420 (předpis přijatých faktur)
- č. 810022, 810025, 810027 (předpis vydaných faktur)

Bankovní výpis

- č. 232, 233, 235, 239, 241, 244, 247, 289, 294, 295, 297, 303, 304 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 30 - 32, 38, 39 k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 110247 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 120030 - 120032, k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky
- č. 920004 ze dne 12. 4. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 710289 (vyřazení prodaných pozemků)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2021 (hlavní pokladna a pokladna poplatky)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 7. 12. 2021 činil Kč 11 218,00 (k pokladnímu dokladu č. 100472), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)

Pokladní doklad

- č. V00100391 - V00100422, V00100464 - V00100497 (hlavní pokladna)
- č. P21101259 - P21101278, P21101318 - P21101321 (pokladna poplatky)

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 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2021 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021)

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

- Smlouva kupní ze dne 13. 10. 2021 o prodeji pozemku p. č. 1029/81 o výměře 27 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva kupní ze dne 20. 9. 2021 o prodeji pozemku p. č. 30/9 o výměře 59 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19. 8. 2021 uzavřena s obdarovaným Moravská Nová Ves o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na obnovu infrastruktury obce po ničivém tornádu

- Darovací smlouva ze dne 24. 5. 2021 uzavřena s dárce ORLEN Unipetrol RPA s. r. o. Litvínov o přijetí finančního daru ve výši Kč 17 000,00 na kulturu
- Darovací smlouva ze dne 16. 9. 2021 uzavřena s dárce FVE CZECH NOVUM s. r. o. Praha 6 o přijetí finančního daru ve výši Kč 150 000,00 na opravu komunikací
- Darovací smlouva ze dne 29. 12. 2021 uzavřena s dárce KÁMEN Zbraslav a. s. Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 175 433,54 na dodávku kameniva za účelem zlepšení ekologie v obci

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 30. 4. 2021 o pronájmu objektu "Nový mlýn", který je součástí areálu čp. 19 v k. ú. Vepřek k využití pro prezentační a společenské potřeby obce, obec jako nájemce, pronajímatel fyzická osoba
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 4. 10. 2021 o pronájmu části pozemku p. č. 38 o výměře 15 m² v k. ú. Vepřek pro parkování osobního motorového vozidla, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměry prodeje pozemků p. č. 1029/81 o výměře 27 m² a p. č. 30/9 o výměře 59 m² v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsí zveřejněny dne 26. 6. - 11. 7. 2021
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 38 o výměře 15 m² v k. ú. Vepřek zveřejněn dne 15. 9. - 1. 10. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 11. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 859 k. ú. Nové Ouholice za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2021 ze dne 25. 6. 2021 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Nová Ves z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 60 000,00 na činnost, zveřejněna dne 8. 7. 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 30. 6. 2021 uzavřena s příjemcem Spolek seniorů obce Nová Ves z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost

Dohody o provedení práce

- ze dne 30. 4. 2021 na administrativní práce spojené s provozováním kanalizační sítě obce Nová Ves
- ze dne 19. 7. 2021 na údržbu zeleně a úklid

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 12. 2020, 11. 1. 2021, 24. 2. 2021, 12. 4. 2021, 26. 5. 2021, 23. 6. 2021, 26. 7. 2021, 8. 9. 2021, 13. 10. 2021, 15. 11. 2021, 13. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 9. 11. 2021 o kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Ves (kontrolované období 31. 12. 2020 - 30. 9. 2021)

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

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 2021 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	5,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,69 %
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 20 416 680,00 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 17. 02. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Alena Zemanová

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing Renáta Hakrová, místostarostka obce. Dále místostarostka 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.

Ing Renáta Hakrová
místostarostka obce Nová Ves

.....
dne 17. 02. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Nová Ves	Ing Renáta Hakrová