

Čj.: 000537/2021/KUSK
SpZn: SZ_089841/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES

IČ: 00237132

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.02.2021
- 13.11.2020

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
Nová Ves 154
277 52 Nová Ves**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková**

Zástupci obce:

**Ing. Renáta Hakrová - místostarostka
Naděžda Kamínková - 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 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 22.02.2021 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 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)

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 14. 11. - 9. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 12. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 6. 1. 2020 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Nová Ves

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020, zveřejněno dne 12. 2. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, zveřejněno dne 10. 6. 2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2020, zveřejněno dne 12. 8. 2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2020, zveřejněno dne 16. 9. 2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020, zveřejněno dne 4. 12. 2020
- č. 9 k 31. 12. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 2. 12. 2020, zveřejněno dne 13. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 11. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13. 5. 2020, návrh zveřejněn od 19. 2. - 11. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2020 bez uvedení data, k 31. 12. 2020 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 2. 2021)

Rozvaha

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 16. 2. 2021)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 11. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 17. 2. 2021)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 005, 006, 010, 016, 023, 057 - 059 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.

Účetní doklad

- č. 710297 - 710303, 710309 - 710312, 710316 - 710321, 710324 - 710326, 710334, 710379 - 710394, 820023 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, říjen a prosinec 2020 (hlavní pokladna)
- za měsíc říjen 2020 (pokladna poplatky)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 13. 11. 2020 činil Kč 11 926,00 (k pokladnímu dokladu č. 100503), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 13. 11. 2020 činil Kč 46 536,00 (k pokladnímu dokladu č. 20101298), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna poplatky)

Pokladní doklad

- č. 100183 - 100233, 100453 - 100489, 100524 - 100550 (hlavní pokladna)
- č. 20101275 - 20101291 (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 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc leden 2020 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky za rok 2019 obce a příspěvkové organizace (schváleny zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2020 uzavřena se zhotovitelem Komeda s. r. o. Chržín na akci "Obnova místní komunikace OSA 4 Staré Ouholice v obci Nová Ves" v celkové výši Kč 3 102 875,10 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 4. 2020

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

- Smlouva kupní ze dne 1. 6. 2020 o prodeji pozemku p. č. 898/15 o výměře 412 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva kupní ze dne 15. 6. 2020 o prodeji pozemku p. č. 898/8 o výměře 327 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva kupní ze dne 5. 10. 2020 o prodeji pozemků p. č. 973/23 o výměře 277 m2 a 902/2 o výměře 59 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva směnná ze dne 6. 1. 2020 - obec nabyla pozemky p. č. 1036/2 o výměře 32 m2, 1065/19 o výměře 35 m2, 322/2 o výměře 8 m2 a 323/5 o výměře 58 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi a pozbyla pozemek p. č. 1037/4 o výměře 127 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi
- Smlouva směnná ze dne 13. 1. 2020 - obec nabyla pozemek p. č. 362/4 o výměře 124 m2 k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi a pozbyla pozemek p. č. 1030/11 o výměře 84 m2 v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10. 8. 2020 o darování obci stavby "Prodloužení kanalizačního řadu ul. Zagarolská Nelahozeves, 3 kanalizační přípojky"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 30. 7. 2020 o pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 43 v k. ú. Nové Ouholice k provozování krejčovství

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání, části pozemku a movitých věcí ze dne 1. 7. 2020 o pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 57 v k. ú. Nové Ouholice k provozování hostinské činnosti

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 43 v k. ú. Nové Ouholice - zveřejněn dne 12. 6. - 27. 6. 2020
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 57 v k. ú. Nové Ouholice - zveřejněn dne 16. 6. - 1. 7. 2020
- Záměry prodeje pozemku p. č. 898/15 o výměře 412 m², p. č. 898/8 o výměře 327 m² v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi - zveřejněn dne 14. 5. - 29. 5. 2019
- Záměr prodeje pozemků p. č. 973/23 o výměře 277 m² a 902/2 o výměře 59 m² v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi - zveřejněn dne 14. 5. - 29. 5. 2019
- Záměr směny pozemku p. č. 1037/4 o výměře 127 m² v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi - zveřejněn dne 21. 8. - 5. 9. 2019
- Záměr směny pozemku p. č. 1030/11 o výměře 84 m² v k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi - zveřejněn dne 14. 5. - 29. 5. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 7. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 500/1 a 862/1 k. ú. Nové Ouholice za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 9. 10. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 235/1 k. ú. Vepřek za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 6. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 634 272,00 na projekt "Obnova místní komunikace Osa 4 Staré Ouholice v obci Nová Ves" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 17. 2. 2020 uzavřena s příjemcem Spolek seniorů obce Nová Ves, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2020 ze dne 4. 9. 2020 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Nová Ves, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 65 000,00 na činnost, zveřejněna dne 4. 9. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2020 ze dne 10. 8. 2020 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Kralupy nad Vltavou o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na zrestaurování zvonu ve zvonici na Vepřku
- Vyúčtování poskytnuté dotace na rok 2019 příjemci Maraton Klub Mířejovice ze dne 12. 1. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 29. 1. 2020 uzavřena s pí J. F. za úklid společenských prostor obecního úřadu
- ze dne 2. 1. 2020 uzavřena s pí Ing. V. J. za zpracování a kontrolu všech dokumentů souvisejících s provozováním kanalizace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2019, 13. 1. 2020, 10. 2. 2020, 9. 3. 2020, 11. 5. 2020, 8. 6. 2020, 10. 8. 2020, 14. 9. 2020, 2. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 22. 11. 2020 o kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Ves (kontrolované období 31. 12. 2019 - 30. 9. 2020)

V kontrolovaném období obec Nová Ves, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu 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 2020 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	18,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,00 %
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 23 866 672,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 23 866 672,00, což je 67,38 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Ves 22. 02. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

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

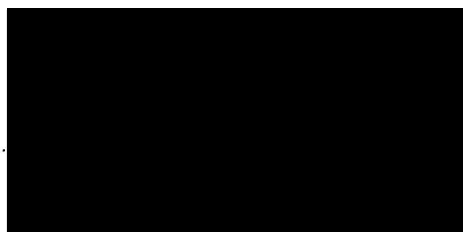
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 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



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