

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES

IČ: 00237132

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.12.2018
- 18.02.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

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:

Martin Exner – starosta
Naděžda Kamínková – účetní a rozpočtář

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 18.02.2019 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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 25. 11. - 11. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 12. 12. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 3. 1. 2018 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Nová Ves

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 1. 2018 (zveřejněno dne 18. 1. 2018)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2018 (zveřejněno dne 13. 2. 2018)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018 (zveřejněno dne 12. 4. 2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018 (zveřejněno dne 30. 5. 2018)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2018 (zveřejněno dne 14. 6. 2018)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2018 (zveřejněno dne 17. 8. 2018)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2018 (zveřejněno dne 12. 9. 2018)
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018 (zveřejněno dne 31. 10. 2018)
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 (zveřejněno dne 12. 12. 2018)
- č. 10 k 31. 12. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2018 (zveřejněno dne 15. 1. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 14. 5. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30. 5. 2018, návrh zveřejněn od 23. 2. - 14. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 11. 2018 bez data vyhotovení, k 31. 12. 2018 bez data vyhotovení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 11. 2018 - okamžik sestavení dne 17. 12. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2019

Rozvaha

- k 30. 11. 2018 - okamžik sestavení dne 17. 12. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 11. 2018 - okamžik sestavení dne 17. 12. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2018

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018

Bankovní výpis

- č. 011, 012 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 30, 31 k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 710339 - 710373, 710375 - 710395, 710397 - 710407 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- vnitřní doklad č. 720179, 720180, 720182 - 720184, 720187, 720191 - 720193, 810136 - 810141, 810145 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 120030, 120031 k bankovnímu účtu č. 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc listopad a prosinec 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 18. 12. 2018 činil Kč 46.578,00 (k pokladnímu dokladu č. V00100756), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. V00100685 - V00100768

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 za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 19. 12. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 4. 1. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2019, výpisy z LV k 1. 1. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc listopad a prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2018 - uvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, neuvolněná místostarostka obce, předsedkyně finančního výboru, předseda kontrolního a informačního výboru
- Výplatní listina za měsíc říjen 2018 - uvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce, předsedkyně finančního výboru, p. J. K. - předseda kontrolního výboru a předseda informačního výboru, p. Ing. P. Š. - předseda kontrolního výboru a předseda stavebního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 11. 7. 2018 za obec Nová Ves

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6. 11. 2018 uzavřena se zhotovitelem PFProjekt s. r. o. Slaný na akci "PD - Nová Ves - Nové Ouholice, chodníky podél II/608" v celkové výši Kč 232 000,00

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

- Smlouva kupní ze dne 9. 10. 2018 o prodeji části pozemku p. č. 572/67 díl "a" k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 8. 2018
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2018 o prodeji pozemku p. č. 854/39 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 6. 2018
- Smlouva kupní ze dne 19. 2. 2018 o prodeji pozemku p. č. 873/5 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 1. 2018
- Smlouva kupní ze dne 30. 7. 2018 o koupi pozemku p. č. 879/6 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 6. 2018

- Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2018 uzavřena s prodávajícím Lesy České republiky, s. p. Hradec Králové o koupi pozemku p. č. 57/6 k. ú. Vepřek, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 5. 2018
- Smlouva kupní ze dne 16. 1. 2018 o koupi pozemku p. č. 314/2 k. ú. Nová Ves u Nelahozevsí, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 1. 2018
- Smlouva kupní ze dne 10. 1. 2018 o koupi pozemku p. č. 45/2 k. ú. Vepřek, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2017
- Smlouva směnná ze dne 27. 3. 2017 - obec nabyla pozemek p. č. 989 k. ú. Nové Ouholice a pozbyla pozemky p. č. 873/6 a 873/7 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 1. 2018

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 21. 12. 2018 uzavřena s dárcem KÁMEN Zbraslav, a. s. Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 204,48 na dodávku kameniva za účelem zlepšení ekologie v obci Nová Ves

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce pozemků užívaných jako sportoviště ze dne 29. 8. 2018 uzavřena s vypůjčitelem TJ Sokol Nová Ves z. s., zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 8. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej části pozemku p. č. 572/67 díl "a" k. ú. Nové Ouholice - záměr zveřejněn dne 18. 7. - 2. 8. 2018
- Prodej pozemku p. č. 854/39 k. ú. Nové Ouholice - záměr zveřejněn dne 4. 5. - 21. 5. 2018
- Prodej pozemku p. č. 873/5 k. ú. Nové Ouholice - záměr zveřejněn dne 14. 12. - 30. 12. 2017
- Směna pozemků p. č. 873/6 a 873/7 k. ú. Nové Ouholice - záměr zveřejněn dne 14. 12. - 30. 12. 2017
- Výpůjčka pozemků užívaných jako sportoviště - záměr zveřejněn dne 31. 5. - 15. 6. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 25. 6. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 572/70, 918/4 k. ú. Nové Ouholice za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 16. 4. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. st. 321 k. ú. Nové Ouholice za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 10. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 979 707,96 na akci Nová Ves - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 8. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 56 144 152,10 na akci Odkanalizování obce Nová Ves - místních částí Nová Ves, Nové Ouholice, Staré Ouholice a Vepřek (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 13. 2. 2018 uzavřena s příjemcem Spolek seniorů obce Nová Ves, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 2. 2018

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Nová Ves, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 65 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 5. 2018 (zveřejněna dne 30. 5. 2018)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2018 ze dne 20. 4. 2018 uzavřena s příjemcem Maraton Klub Mířejovice, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 4. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018 ze dne 16. 4. 2018 uzavřena s příjemcem Spolek Soptíci Nová Ves, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 4. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2018 ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Nová Ves, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 6. 2018 (zveřejněna dne 6. 8. 2018)

Dohody o provedení práce

- ze dne 10. 10. 2018 uzavřena s p. P. V. za technickou pomoc při organizaci obecní akce (rozsah 10 hodin)
- ze dne 18. 10. 2018 uzavřena s pí Z. N. za práce zdravotníka na obecní akci (rozsah 10 hodin)
- ze dne 21. 5. 2018 uzavřena s p. M. S. za údržbu zeleně v katastrálním území obce Nová Ves a jejích částí (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "PD - Nová Ves - Nové Ouholice, chodníky podél II/608", zejména: písemné výzvy 2 uchazečům, nabídky 2 uchazečům, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy PFProjekt s. r. o. Slaný ve výši Kč 232 000,00

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2017, 15. 1. 2018, 12. 2. 2018, 9. 4. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Ves), 14. 5. 2018, 11. 6. 2018, 13. 8. 2018, 10. 9. 2018, 29. 10. 2018 - ustavující zasedání, 10. 12. 2018 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 12. 11. 2018 o kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci Mateřská škola Nová Ves (kontrolované období rok 2017 a 1. 1. - 30. 9. 2018)

V kontrolovaném období obec Nová Ves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarila 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 ručitélského 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.

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 2018 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	293,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 29 911,20 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 18. 02. 2019

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka



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 zjištění 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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Martin Exner, starosta obce.

Martin Exner
starosta obce Nová Ves



.....
dne 18. 02. 2019

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.