

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### NOVÁ VES

IČ: 00237132

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2019
- 14.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### 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

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 14.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemností**

### **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 22. 11. - 10. 12. 2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 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 12. 12. 2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 5. 2. 2019 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Nová Ves

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2019 (zveřejněno dne 21. 2. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2019 (zveřejněno dne 6. 3. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2019 (zveřejněno dne 10. 4. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2019 (zveřejněno dne 15. 5. 2019)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2019 (zveřejněno dne 12. 6. 2019)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 8. 2019 (zveřejněno dne 8. 8. 2019)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2019 (zveřejněno dne 11. 9. 2019)
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2019 (zveřejněno dne 16. 10. 2019)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen dne 8. 4. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 10. 4. 2019, návrh zveřejněn od 21. 2. - 8. 4. 2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 10. 2019 (bez data vyhotovení), k 31. 12. 2019 (bez data vyhotovení)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 10. 2019 - okamžik sestavení dne 27. 11. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 7. 2. 2020

### **Rozvaha**

- k 30. 10. 2019 - okamžik sestavení dne 27. 11. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 7. 2. 2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 10. 2019 - okamžik sestavení dne 27. 11. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 13. 2. 2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2019 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 182, 189, 190, 226, 227, 235, 236, 240 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 30 - 32 k bankovnímu účtu 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- č. 710327 - 710335, 710337 - 710344, 710348, 710349, 710353, 710354, 710358, 719407 - 719411, 710418 - 710421, 710423 - 710439, 720163 - 720166, 810106, 810107, 810129 - 810133 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- vnitřní doklad č. 710132 ze dne 23. 4. 2019 (převod hospodářského výsledku za rok 2018)
- vnitřní doklad č. 720225 k bankovnímu účtu č. 0460043319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 120030 - 120032 k bankovnímu účtu 94-2312171/0710 vedenému u České národní banky

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc říjen a prosinec 2019 (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 28. 11. 2019 činil Kč 34 057,00 (k pokladnímu dokladu č. P00100617), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 100496 - 100556, 100629 - 100667 (hlavní 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 za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 15. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 1. 1. 2020 - namátkově dle potřeby

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc říjen 2019 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 22. 4. 2019 za obec Nová Ves

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

- Smlouva kupní ze dne 21. 10. 2019 o koupi pozemku p. č. 406/3 k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 9. 2019
- Smlouva kupní ze dne 8. 10. 2019 uzavřena s prodávajícím Obec Nelahozeves o koupi pozemku p. č. 972 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 9. 2019
- Smlouva kupní ze dne 14. 3. 2019 o koupi pozemků p. č. 317/2 a 1065/4 k. ú. Nová Ves u Nelahozevsi, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 3. 2019
- Smlouva kupní ze dne 5. 3. 2019 o koupi pozemku p. č. 970 k. ú. Nové Ouholice, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 3. 2019
- Smlouva směnná ze dne 20. 5. 2019 - obec nabyla pozemek p. č. 285 k. ú. Vepřek a pozbyla pozemek p. č. 30/13 k. ú. Vepřek, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 2. 2019

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu částí pozemku ze dne 29. 9. 2019 o pronájmu pozemku p. č. 861/9, 861/10, 861/13, 287/15 k. ú. Nové Ouholice k užívání jako prostranství pro chov a pastvu koní
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 20. 6. 2019 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 154, která je součástí pozemku stp. č. 163/1 k. ú. Nová Ves k provozování hostinské činnosti
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 7. 3. 2019 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 38, která je součástí pozemku stp. č. 183 k. ú. Nová Ves k provozování hostinské činnosti a obchodu

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Směna pozemku p. č. 30/13 k. ú. Vepřek - záměr zveřejněn dne 13. 12. až 28. 12. 2018
- Pronájem pozemku p. č. 861/9, 861/10, 861/13, 287/15 k. ú. Nové Ouholice - záměr zveřejněn dne 15. 8. až 30. 8. 2019
- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti č. p. 154, která je součástí pozemku stp. č. 163/1 k. ú. Nová Ves - záměr zveřejněn dne 18. 4. až 3. 5. 2019
- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti č. p. 38, která je součástí pozemku stp. č. 183 k. ú. Nová Ves - záměr zveřejněn dne 7. 2. až 22. 2. 2019

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0495073139/LCD ze dne 13. 2. 2019 uzavřena s poskytovatelem Česká spořitelna, a. s. Praha 4 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 25 000 000,00 na projekt "Odkanalizování obce Nová Ves - místních částí Nová Ves, Nové Ouholice, Staré Ouholice a Vepřek", zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 2. 2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11. 10. 2019 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**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 19. 11. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 058 000,00 na projekt Splašková kanalizace - Staré Ouholice (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 25. 2. 2019 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 11. 2. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2019 ze dne 29. 4. 2019 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 8. 4. 2019 (zveřejněna dne 30. 4. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 ze dne 8. 4. 2019 uzavřena s příjemcem MARATON KLUB MĚŘEJOVICE, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 8. 4. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2019 ze dne 31. 5. 2019 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Diana Nová Ves, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2. 1. 2019 uzavřena s p. M. S. za údržbu zeleně a úklid v katastrálním území obce Nová Ves a jejích částí (rozsah max. 300 hodin)
- ze dne 1. 7. 2019 uzavřena s pí M. T. za administrativní práce (rozsah 20 hodin)
- ze dne 14. 6. 2019 uzavřena s pí Z. N. za práci zdravotníka na obecní akci (rozsah 10 hodin)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 10. 12. 2018, 14. 1. 2019, 11. 2. 2019, 4. 3. 2019, 8. 4. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Ves), 13. 5. 2019, 10. 6. 2019, 5. 8. 2019, 9. 9. 2019, 14. 10. 2019, 11. 11. 2019, 9. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol ze dne 6. 11. 2019 o kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci Mateřská škola Nová Ves

V kontrolovaném období obec Nová Ves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 poskytnutí úvěru, neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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 2019 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	13,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
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 25 000 000,00 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. 2019 činil Kč 25 000 000,00, což je 75% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Ves 14. 02. 2020

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

Martin Exner  
starosta obce Nová Ves

.....  
dne 14./02. 2020

**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.