

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068084/2016/KUSK
Čj.: 001237/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ TELIB

IČ: 00508951

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.05.2017
- 24.11.2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Telib
Nová Telib 9
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Ing. Jan Hájek - starosta
Blanka Poupová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
26.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 ze dne 11.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.11.2015 - 1.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 1.12.2015 jako přebytkový, dle přílohy zápisu citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění)

Rozpočtová opatření

- schválena starostou obce:
- č. 1 dne 31.1.2016
- č. 2 dne 31.3.2016
- č. 3 dne 30.4.2016
- č. 4 dne 31.5.2016
- č. 5 dne 30.6.2016
- č. 6 dne 31.7.2016
- č. 7 dne 31.8.2016
- č. 8 dne 30.9.2016
- č. 9 dne 31.10.2016
- č. 10 dne 30.11.2016
- č. 11 dne 31.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 16.5.2016 do 7.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2., 30.6., 30.9., 31.10.2016, 31.12.2016 (ze dne 24.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.10.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- v exellové tabulce - do č. F2016/154 ze dne 28.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- v exellové tabulce - do č. 9/2016 ze dne 7.12.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č.32922181/0100 vedenému u Komerční banky a. s. - od č. 42 za období 17.10.2016 – 23.10.2016 se stavem k 21.10.2016 do č. 44 za období 31.10.2016 – 6.11.2016, od č. 48 za období 28.11.2016 - 4.12.2016 do č. 52 za období 26.12.2016 - 1.1.2017 se stavem k 31.12.2016 (základní běžný účet)

- k bankovnímu účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 21 ze dne 31.10.2016, od č. 24 ze dne 7.12.2016 do č. 26 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č.27-599487151/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (úvěr) – od č. 19 ze dne 1.10.2016 do č. 20 ze dne 28.10.2016, od č. 22 ze dne 30.11.2016 do č. 23 ze dne 1.12.2016 (úvěr splacen k 30.11.2016)
- k bankovnímu účtu č.43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (spořicí) - č. 9 za období 1.9. – 30.9.2016, č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu - od č. 100354 ze dne 21.10.2016 do č. 100371 ze dne 31.10.2016, od č. 100404 ze dne 1.12.2016 do č. 100452 ze dne 31.12.2016
- k účtu ČNB – od č. 200025 ze dne 9.9.2016 do č. 200031 ze dne 31.10.2016, od č. 200035 ze dne 7.12.2016 do č. 200038 ze dne 30.12.2016
- k úvěrovému účtu – č. 300010 ze dne 28.10.2016, č. 300011 ze dne 30.11.2016
- ke spořicímu účtu – č. 500010 ze dne 30.9.2016, č. 500011 ze dne 31.12.2016
- k pokladně - od č. 1100184 ze dne 4.10.2016 do č. 1100214 ze dne 31.10.2016, od č. 1100244 ze dne 1.12.2016 do č. 1100268 ze dne 29.12.2016
- předpisy vydaných faktur - č. 8800007 ze dne 10.10.2016, č. 8800008 ze dne 31.10.2016
- předpisy zálohových faktur - od č. 40033 do č. 40034 ze dne 26.10.2016, od č. 40037 ze dne 2.12.2016 do č. 40042 ze dne 16.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400122 ze dne 7.10.2016 do č. 4400129 ze dne 17.10.2016, od č. 4400132 do č. 4400134 ze dne 27.10.2016, od č. 4400145 ze dne 2.12.2016 do č. 4400153 ze dne 27.12.2016
- předpisy mezd – č. 5500009 ze dne 30.9.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 24.11.2016 v 8:30 hodin činí Kč 50.963,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize do č. P067 ze dne 21.11.2016

Pokladní doklad

- k výdajovým dokladům - od č. V067 ze dne 4.10.2016 do č. V077 ze dne 31.10.2016, od č. V091 ze dne 1.12.2016 do č. V106 ze dne 29.12.2016
- k příjmovým dokladům - od č. P058 ze dne 5.10.2016 do č. P062 ze dne 31.10.2016, č. P067 ze dne 7.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellových tabulkách - poplatek za komunální odpad, ze psa

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 1.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001, č. 63 pro k. ú. Nová Telib, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za měsíc září 2016 včetně podpisů svědčící o převzetí odměn neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s výkazy za červen 2016, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 13.4.2016 se zhotovitelem Ing. Jiří Štěpánek na "Vytvoření webových stránek pro obec Nová Telib", cena díla Kč 29.999,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2016
- Smlouva o dílo uzavřena dne 13.7.2016 se zhotovitelem SOVT-RADIO spol. s r. o., Vodňany, na "Výstavba bezdrátového rozhlasu obec Nová Telib, cena díla Kč 142.150,- bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.7.2016

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

- Směnná smlouva uzavřena dne 17.8.2016, kde obec (první směňující) směnila část pozemku pč. 430/1 - ostatní plocha o výměře 9 m² (z ppč. 430/20), pč. 90/2 - vodní plocha o výměře 13 m² a ppč. 90/3 - vodní plocha o výměře 4 m² za pozemek p. Mgr. D. V. (druhý směňující) pč. 91/2 - zahrada o výměře 11 m², vše v k. ú. Nová Telib, s doplatkem druhého směňujícího Kč 525,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2015
- Kupní smlouva uzavřena dne 14.9.2016, prodávající Obec Nová Telib, kupující p. B. M., předmětem je prodej pozemku pč. 432/1 - ostatní plocha o výměře 28 m² (oddělen z ppč. 432/8) v k. ú. Nová Telib, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 28.6.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 13.5.2016, dárce MUDr. M. P., obdarovaná Obec Nová Telib, předmětem daru je 25 ks poukázek do lékárny v celkové hodnotě Kč 25.000,- pro účely obecní kulturní akce "Vítání občánků 2016", uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 17.8.2016 - záměr zveřejněn od 2.5.2016 do 31.5.2016
- ke Kupní smlouvě ze dne 14.9.2016 - záměr zveřejněn od 10.6.2016 do 27.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Nová Telib, p. č. 43/22, příp. NN, Soukupová IV-12-6019427/VB/1 uzavřena dne 24.10.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s., na kabelové vedení NN na pozemku pč. 459 - ostatní plocha v k. ú. Nová Telib, úplatné ve výši Kč 1.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2016 ze dne 14.11.2016, pod č. j. 168986/2016/KUSK ve výši Kč 2.400,-

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 2.1.2016 s p. V. R. st. v rozsahu 40 hodin za období od 20.1.2016 do 31.12.2016 na údržbu veřejného osvětlení za rok 2016
- uzavřena dne 2.1.2016 s p. M. R. v rozsahu 30 hodin v období od 20.1.2016 do 31.12.2016 na podporu a dokumentování veřejných akcí za rok 2016
- uzavřena dne 2.1.2016 s p. T. K. v rozsahu 60 hodin v období 20.1.2016 do 31.12.2016 na sekání a údržbu zelených ploch a jejich okolí za rok 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na akci "Výstavba bezdrátového rozhlasu obec Nová Telib", zejména výzva k podání nabídky, porovnání pěti nabídek, vybrána SOVT-RADIO spol. s r. o., Vodňany, Smlouva o dílo ze dne 13.7.2016, cena díla Kč 142.150,- bez DPH (Kč 172.001,50 včetně DPH), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30.8.2016 - navýšení ceny o Kč 20.900,- bez DPH (Kč 31.823,00 včetně DPH), Zápis o předání díla ze dne 31.8.2016, faktura č. 161/751 vystavena dne 6.9.2016

na Kč 197.291,00, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, bod 2.2

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- oznámeno přezkoumávajícím orgánem pod č. j. 088750/2016/KUSK dne 16.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 2.2., 26.2., 15.3., 26.4., 7.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015 a účetní závěrky za rok 2015), 28.6., 7.7., 8.9., 30.9., 1.11., 22.11., 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Telib, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 poskytnutí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16, neboť:

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtová opatření č. 7 až č. 9, kterými byly provedeny změny schváleného rozpočtu zejména v jeho závazných ukazatelích za období listopad - prosinec 2015, až dne 2.2.2016, nikoliv před uskutečněním některých rozpočtových výdajů.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že zastupitelstvo obce schválilo dne 26.4.2016 pravomoc starostovi ke schvalování rozpočtových opatření.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2016 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	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,24 %
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 0,00 Kč.

Nová Telib 26.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

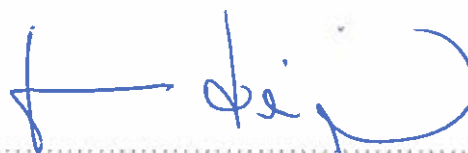
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Telib o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Jan Hájek, starosta obce.

Ing. Jan Hájek
starosta obce Nová Telib




dne 26.05.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Nová Telib	Ing. Jan Hájek

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.