

SpZn: SZ_073604/2017/KUSK
Čj.: 008789/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ TELIB

IČ: 00508951

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2017 bylo zahájeno dne 23.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.05.2018
- 19.10.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Telib
Nová Telib 9
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Zdeňka Linková

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 7.8.2017, pod č. j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
21.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 ze dne 23.11.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 23.11.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2016 do 9.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 jako přebytkový, dle přílohy zápisu citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění), zveřejněn na webových stránkách obce dne 15.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 31.1.2017
- č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 28.2.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 15.3.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno dne 15.4.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 30.4.2017, zveřejněno dne 18.5.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 27.6.2017
- č. 6/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2017, zveřejněno dne 23.8.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 14.9.2017
- č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 18.10.2017
- č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 14.11.2017
- č. 10/2017 schváleno starostou obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 12.12.2017
- č. 11/2017 schváleno starostou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 16.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, zveřejněn na webových stránkách obce dne 29.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 31.5.2017 do 29.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 13.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 17.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- v exellové tabulce - do č. F2017/170 ze dne 29.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- v exellové tabulce - do č. 6/2017 ze dne 14.11.2017

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č.32922181/0100 vedenému u Komerční banky a. s. - od č. 22 za období 29.5.2017 - 4.6.2017 se stavem k 1.6.2017 do č. 39 za období 25.9.2017

- 1.10.2017 se stavem k 30.9.2017, od č. 49 za období 4.12.2017 - 10.12.2017 do č. 52 za období 25.12.2017 - 31.12.2017 (základní běžný účet)

- k bankovnímu účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 20.6.2017 do č. 18 ze dne 29.9.2017, od č. 24 ze dne 18.12.2017 do č. 25 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (spořicí) - od č. 6 za období 1.6. - 30.6.2017 do č. 9 za období 1.9. - 30.9.2017, č. 12 za období 1.12. - 31.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu - od č. 100182 ze dne 2.6.2017 do č. 100337 ze dne 30.9.2017, od č. 100409 ze dne 5.12.2017 do č. 100461 ze dne 31.12.2017
- k účtu ČNB – od č. 200016 ze dne 20.6.2017 do č. 200027 ze dne 29.9.2017, od č. 200035 ze dne 18.12.2017 do č. 200037 ze dne 29.12.2017
- ke spořicímu účtu – od č. 500003 ze dne 30.6.2017 do č. 500006 ze dne 31.12.2017
- k pokladně - od č. 1100109 ze dne 2.6.2017 do č. 1100195 ze dne 30.9.2017, od č. 1100247 ze dne 2.12.2017 do č. 1100276 ze dne 29.12.2017
- předpis vydané faktury - č. 8800003 ze dne 26.5.2017, od č. 8800005 do č. 8800006 ze dne 14.11.2017
- předpisy zálohových faktur - od č. 40021 ze dne 2.6.2017 do č. 40032 ze dne 15.9.2017, od č. 40041 ze dne 7.12.2017 do č. 40044 ze dne 28.12.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 4400065 ze dne 1.6.2017 do č. 4400118 ze dne 20.9.2017, od č. 4400157 ze dne 7.12.2017 do č. 4400170 ze dne 29.12.2017
- předpisy mezd – od č. 5500005 ze dne 31.5.2017 do č. 5500009 ze dne 30.9.2017, č. 5500012 ze dne 31.12.2017
- vnitřní doklady - č. 20010 ze dne 31.12.2017, od č. 7700012 do č. 7700013 ze dne 31.12.2017, č. 6600007 ze dne 31.12.2017
- opravné doklady - od č. 9900005 ze dne 28.12.2017 do č. 9900006 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období červen až září a prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 19.10.2017 v 8:30 hodin činí Kč 30.596,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V073 ze dne 17.10.2017

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady - od č. V033 ze dne 2.6.2017 do č. V065 ze dne 30.9.2017, od č. V092 ze dne 2.12.2017 do č. V112 ze dne 29.12.2017
- příjmové pokladní doklady - od č. P040 ze dne 21.6.2017 do č. P058 ze dne 25.9.2017, od č. P064 ze dne 11.12.2017 do č. P065 ze dne 13.12.2017

Evidence pohledávek

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

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 1.12.2017, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2017 - č. 10001, č. 63 a č. 232 pro k. ú. Nová Telib - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 7.2.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za měsíc květen až srpen 2017 včetně podpisů svědčící o převzetí odměn neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.9.2017 uzavřena se zhotovitelem Vladislav Saidl, se sídlem Jemníky, na akci "Pohostinství Nová Telib - ústřední vytápění", cena díla Kč 78.449,- bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017

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

- Směnná smlouva, směna nemovitých věcí ze dne 26.9.2017, první směňující - p. R. P., který směňuje pozemek pč. 39/6 - zahrada o výměře 171 m² v k. ú. Nová Telib, za pozemek pč. 39/1 - zahrada o výměře 171 m² v k. ú. Nová Telib (druhý směňující - obec Nová Telib), bez doplatku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017
- Směnná smlouva, směna nemovitých věcí ze dne 25.9.2017, první směňující obec - Nová Telib, která směňuje pozemek pč. 445 - ostatní plocha o výměře 369 m² v k. ú. Nová Telib, za pozemek pč. 288/2 - orná půda o výměře 328 m² v k. ú. Nová Telib (druhý směňující - p. V. P.), „druhý směňující uhradí prvnímu směňujícímu Kč 3.580,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017
- Kupní smlouva ze dne 11.7.2017, prodávající obec Žerčice, předmětem smlouvy je koupě pozemků pč. 275/1 - orná půda o výměře 1708 m², 447/3 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 781 m², 446/4 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 958 m², 301/9 - orná půda o výměře 77 m², 301/1 - orná půda o výměře 69 m², 306/3 - trvalý travní porost o výměře 85 m², 307/3 - trvalý travní porost o výměře 358 m², 294/4 - trvalý travní porost o výměře 256 m², vše v k. ú. Nová Telib, kupní cena Kč 100.000,- včetně poplatku Kč 5.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2017
- Kupní smlouva ze dne 12.9.2017, prodávající p. R. P., předmětem smlouvy je koupě pozemku pč. 39/2 - zahrada o výměře 200 m² v k. ú. Nová Telib, kupní cena Kč 200.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2017

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva, nájem prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.7.2017, nájemce pí I. M., předmětem smlouvy je pronájem budovy č. p. 39 (společenský dům), měsíční nájemné Kč 1,-, záloha na elektrickou energii měsíčně Kč 3.000,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.7.2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě, nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.7.2017 - zveřejněn od 31.5.2017 do 16.6.2017
- ke Směnné smlouvě, směně nemovitých věcí ze dne 26.9.2017 - zveřejněn od 24.8.2017 do 19.9.2017
- ke Směnné smlouvě, směně nemovitých věcí ze dne 25.9.2017 - zveřejněn od 24.8.2017 do 9.9.2017

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.5.2017 uzavřena s pí M. T. s účinností od 1.6.2017 na úklid obecního úřadu, údržba veřejné zeleně

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.9.2017 uzavřena s p. J. S. v rozsahu 50 hodin v období 25.9.2017 - 20.9.2017 na výmalbu hospody v obci Nová Telib

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na akci "Pohostinství Nová Telib - ústřední vytápění", Smlouva o dílo ze dne 20.9.2017 uzavřena se zhotovitelem Vladislav Saidl, se sídlem Jemníky, cena díla Kč 78.449,- bez DPH, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, bod 2.2

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 24.1., 14.3., 11.4., 9.5., 23.5., 27.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2016, schválení účetní závěrky za rok 2016), 22.8., 19.9., 14.11., 6.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Telib, 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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2017 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,30 %
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.

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

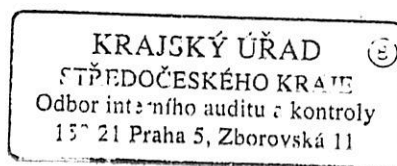
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Telib 21.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Zdeňka Linková



Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Linková
.....
kontrolorka

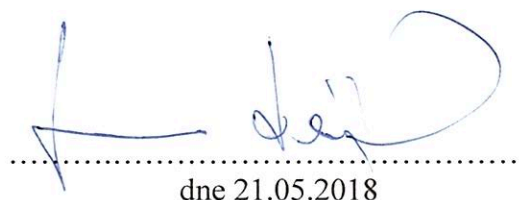
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 Telib o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Jan Hájek, starosta obce.

Ing. Jan Hájek
starosta obce Nová Telib




dne 21.05.2018

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Nová Telib	Ing. Jan Hájek