

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001447/2021/KUSK
SpZn: SZ_060262/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ TELIB

IČ: 00508951

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2021
- 09.11.2020

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 Telib
Nová Telib 9
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

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 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 27.04.2021 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 roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 13.11.2019, zveřejněn dne 14.11.2019, návrh zveřejněn od 16.10.2019 do 13.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2019 do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 12.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno starostou obce dne 31.1.2020, zveřejněno dne 26.2.2020
- č. 5/2020 schváleno starostou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 8.7.2020
- č. 8/2020 schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 11/2020 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 21.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 dne 3.6.2020 a přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 5.6.2020, návrh zveřejněn od 13.5.2020 do 3.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 30.6.2020 ze dne 8.7.2020, 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 11.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 13.7.2020, 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 11.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020, 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 11.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- v exell tabulce Deník přijatých faktur - od č. FD2020/001 ze dne 1.1.2020 do č. FD2020/198 ze dne 28.12.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- v exell tabulce Deník vydaných faktur - 2020 - od č. 01/2020 ze dne 19.2.2020 do č. 09/2020 ze dne 20.11.2020

Faktura

- došlé faktury na akci "Revitalizace vodní nádrže" - č. 165, č. 182, č. 191, souhlasí se skutečně uhrazenou cenou zveřejněnou na profilu zadavatele dne 21.12.2020

Bankovní výpis

- k účtu č.32922181/0100 vedenému u Komerční banky a. s. - od č. 36 za období 31.8.2020 – 6.9.2020 do č. 40 za období 28.9.2020 - 4.10.2020 se stavem k 30.9.2020, od č. 49 za období 30.11.2020 – 6.12.2020 do č. 53 za období 28.12.2020 - 3.1.2021 se stavem k 31.12.2020
- k účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 13 ze dne 10.7.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (spořicí) - č. 9 za období září, č. 12 za období 1.12. - 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 32922181/0100 – od č. 100416 ze dne 4.9.2020 do č. 100460 ze dne 30.9.2020, od č. 100555 ze dne 1.12.2020 do č. 100630 ze dne 31.12.2020
- k č. 94-5414181/0710 – od č. 200019 ze dne 10.7.2020 do č. 200038 ze dne 31.12.2020
- k č. 43-7816290217/0100 - č. 500005 ze dne 30.9.2020, č. 500006 ze dne 31.12.2020
- k pokladně - od č. 1100142 ze dne 2.9.2020 do č. 1100164 ze dne 30.9.2020, od č. 1100186 ze dne 1.12.2020 do č. 1100201 ze dne 29.12.2020
- předpis odeslané faktury – č. 880006 ze dne 26.8.2020
- předpisy odeslaných faktur – č. 4400175, č. 4400176, od č. 4400178 do č. 4400188, od č. 4400193 do č. 4400196
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20004 ze dne 3.6.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek (odpad, psi, pozemek, nebyt) - č. 6600002 ze dne 2.1.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 9.11.2020 ve 12:30 hodin činí Kč 15.965,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V066 ze dne 4.11.2020

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady - od č. V053 ze dne 2.9.2020 do č. V059 ze dne 30.9.2020, od č. V071 ze dne 1.12.2020 do č. V078 ze dne 29.12.2020
- příjmové pokladní doklady - od č. P027 ze dne 7.9.2020 do č. P032 ze dne 30.9.2020, od č. P034 ze dne 1.12.2020 do č. P036 ze dne 9.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v exell tabulce - TKO, pes

Evidence majetku

- vedena v exell tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 2.12.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2020 pro k.ú. Nová Telib - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27.1.2021

Mzdová agenda

- měsíční výkaz práce za období srpen, mzdový a osobní list na rok 2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- zúčtovací listina mezd za období leden a září, mzdový a osobní list na rok 2020 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 3.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.9.2020 uzavřená se zhotovitelem STASELI s.r.o., Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je akce „Revitalizace vodní nádrže“, cena díla Kč 799.834, 94 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 3.12.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 9.9.2020, předmětem dodatku jsou vícepráce ve výši Kč 48.508,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva - movitá věc ze dne 7.9.2020, prodávající fyzická osoba p. M.V., předmětem smlouvy je koupě Pivního setu 5 ks

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9.6.2020, dárce obec, obdarovaný fyzická osoba p. J.Ž., předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 30.000,00

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva - pronájem pozemku ze dne 1.7.2020, nájemce fyzická osoba p. R.H., předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 433, na dobu určitou od 1.9.2020 do 31.12.2022
- Nájemní smlouva - Nájem prostoru sloužícího k podnikání ze dne 4.6.2020, nájemce p. P.H., předmětem smlouvy je nájem nebytových prostor (specifikovaných smlouvou) v budově čp. 39 na st.p.č. 46/1 za účelem provozování pohostinství, na dobu neurčitou od 4.6.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě - nájem prostoru sloužícího k podnikání ze dne 4.6.2020 - zveřejněn od 15.5.2020 do 2.6.2020
- k Nájemní smlouvě - pronájem pozemku ze dne 1.7.2020 - zveřejněn od 5.5.2020 do 22.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, Nová Telib, č.p. 422/7, č. IV-12-6024815/VB2 ze dne 13.8.2020, uzavřena s ČEZ Distribuce a.s., na pozemek p.č. 451 v k.ú. Nová Telib, na dobu neurčitou, za úplatu Kč 1.000,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 uzavřená s p. M.T. na období od 1.1.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod. – úklidové práce na OÚ + úklid na návsi obce (OÚ – např. čištění oken, zátop v době úředních hodin, náves – např. zalévání květin, vybírání odpadkových košů)
- ze dne 31.3.2020 uzavřená s p. F.R. na období od 1.4.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod. - údržba veřejných ploch v obci Nová Telib (sekání trávy, postřiky, zimní údržba chodníku)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Revitalizace vodní nádrže", zejména Výzva k podání nabídky ze dne 7.8.2020 (zveřejněna na profilu zadavatele a emailem dne 7.8.2020), Seznam oslovených účastníků do výběrového řízení (STASELI s.r.o., Mladá Boleslav, Správa komunikací s.r.o., Mladá Boleslav, Gema MB s.r.o., Mladá Boleslav), Seznam doručených nabídek ze dne 24.8.2020 (doručeny tři nabídky), Zpráva z výběrového řízení ze dne 24.8.2020, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 2.9.2020 - vybrána firma STASELI s.r.o., Mladá Boleslav s nabídkovou cenou Kč 799.834,94 bez DPH (Kč 967.800,28 včetně DPH), výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 2.9.2020, cena díla uvedena ve Smlouvě o dílo ze dne 9.9.2020 souhlasí s nabídkovou cenou

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

- dopisem č.j. 078156/2020/KUSK ze dne 5.6.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.11.2019 (výhled), 11.12.2019 (rozpočet), 29.1.2020, 29.4.2020, 3.6.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka), 8.7.2020, 5.8.2020, 2.9.2020, 4.11.2020, 25.11.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Telib, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 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:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí, a to Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti IV-12-6002493/2, Kladěruby – VN, TS, NN ze dne 21.2.2018.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, tak aby se chyba již neopakovala.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,42 %
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 260 000,00 Kč.

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

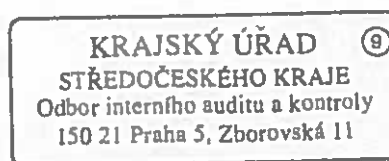
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Telib 27.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pavlíčková
.....
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

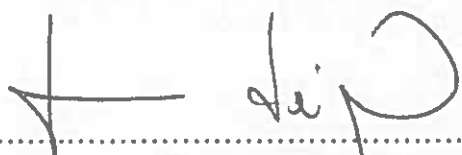
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Telib ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Hájek
starosta obce Nová Telib

OBEC NOVÁ TELIB
294 06 Nová Telib
IČ: 005 02 921


.....
dne 27.04.2021

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Kniha došlých a odeslaných faktur** - Upozorňujeme, že předložený Deník přijatých faktur neobsahuje úplné údaje o úhradě faktur (uvedeno u cca 10%), závazky roku 2020 byly barevně označeny. Stejná skutečnost se opakuje i v případě Deníku vydaných faktur - 2020 - úhrada pohledávky není uvedena u žádné faktury.

