

Čj.: 003805/2022/KUSK
SpZn: SZ_055145/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ TELIB

IČ: 00508951

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.04.2022
- 14.10.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Telib
Nová Telib 9
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Ing. Jan Hájek - starosta
Blanka Vozábová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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,
- 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 28.04.2022 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 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněn dne 26.11.2020, návrh zveřejněn od 5.11.2020 do 25.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.11.2020 do 25.11.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 26.11.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
- č. 2/2021 schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 12.3.2021
- č. 3/2021 schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 13.4.2021
- č. 4/2021 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 12.5.2021
- č. 5/2021 schváleno starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 15.6.2021
- č. 6/2021 schváleno starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 7/2021 schváleno starostou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 8/2021 schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 9/2021 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 18.10.2021
- č. 10/2021 schváleno starostou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 11/2021 schváleno starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 20.12.2021
- č. 12/2021 schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 17.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o přezkoumání hospodaření dne 9.6.2021, zveřejněn dne 15.6.2021, návrh zveřejněn od 11.5.2021 do 9.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 19.2.2021, 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, 31.8.2021 ze dne 9.9.2021, 31.12.2021 ze dne 13.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.8.2021 ze dne 9.9.2021, 31.12.2021 ze dne 15.2.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- v excel tabulce Deník přijatých faktur - č.: FD2021/001 - FD2021/196, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- v excel tabulce Deník vydaných faktur - 2021 - č.: 01/2021 - 05/2021, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: FD2021/074 - FD2021/081, FD2021/083, FD2021/084, FD2021/087, FD2021/088, FD2021/090, FD2021/092, FD2021/154, FD2021/157 - FD2021/161, FD2021/163 - FD2021/174, FD2021/176 - FD2021/177, FD2021/190, FD2021/193, FD2021/194, FD2021/196
- odběratelská - č.: 04/2021, 05/2021

Bankovní výpis

- k účtu č. 32922181/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č.: 23 - 28, 44 - 48, 52 se stavem k 31.12.2021
- k účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 10 - 28
- k účtu č. 43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (spořicí) - č.: 6, 12

Účetní doklad

- k č. 32922181/0100 – č.: 100278 - 100339, 100506 - 100558, 100605 - 100626
- k č. 94-5414181/0710 – č.: 200014 - 200040
- k č. 43-7816290217/0100 - č.: 500003, 500006
- č.: 20002, 20004
- č.: 1100069 - 1100084, 1100122 - 1100176
- č.: 4400074 - 4400081, 4400083, 4400084, 4400087, 4400088, 4400090, 4400092, 4400154, 4400157 - 4400161, 4400163 - 4400174, 4400176 - 4400177, 4400190, 4400193, 4400194, 4400196
- č.: 5500012
- č.: 6600002
- č.: 7700010 - 7700012, 7700014
- č.: 8800004, 8800005

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období červen, říjen až prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 14.10.2021 v 8:20hod. činí Kč 7.991,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V052 ze dne 11.10.2021

Pokladní doklad

- č.: V022 - V028, V045 - V075
- č.: P019, P024 - P026

Evidence poplatků

- v excel tabulce za TKO a psy k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 3.12.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28.1.2022

Mzdová agenda

- zúčtovací listina mezd za období 7/2021, denní soupis práce za období 7/2021, mzdový a osobní list na rok 2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- zúčtovací listina mezd za období 2/2021 a 6/2021, mzdový a osobní list na rok 2021 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 9.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 23.3.2021

Smlouvy o dílo

- Objednávka č.j. 08/04/2021 ze dne 29.4.2021, dodavatel STASELI s.r.o., Mladá Boleslav, na akci odbahnění hoření vodní nádrže + oprava 2ks vpusti do veřejné dešťové kanalizace, dle cenové nabídky ze dne 11.3.2021
- Smlouva o dílo ze dne 20.9.2021, zhotovitel H-INTES s.r.o., Mladá Boleslav, neinvestiční akce „Rekonstrukce místních komunikací p.č. 430/1 + 432/1“, cena díla ve výši Kč 1.985.514,63 bez DPH

- Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2021 Smlouvy o dílo ze dne 20.9.2021, zhotovitel H-INTES s.r.o., Mladá Boleslav, neinvestiční akce „Rekonstrukce místních komunikací p.č. 430/1 + 432/1“, méněpráce ve výši Kč 166.645,77 bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.9.2021, obdarovaná Linka bezpečí z.s., Praha 8, obec daruje finanční dar ve výši Kč 2.000,00 na podporu činnosti obdarovaného

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku na provoz Pošty Partner v obci Březno ze dne 16.12.2021, příjemce městys Březno, obec poskytuje příspěvek za období od 1.3.2021 do 31.7.2021 ve výši Kč 27.500,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2021 s os. č. 22 na období od 1.7.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 300hod., údržba veřejných ploch v obci Nová Telib

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci „Rekonstrukce místních komunikací p.č. 430/1 + 432/1“- zhotovitel H-INTES s.r.o., Mladá Boleslav, cena díla Kč 1.985.514,63 bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.11.2020, 3.2.2021, 21.4.2021, 9.6.2021, 18.8.2021, 8.9.2021, 27.10.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Telib, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2021 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	0,02 %
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 28.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 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

.....
dne 28.04.2022

Rozdělovník:

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