

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_076120/2013/KUSK  
Čj.: 000683/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **NOVÁ TELIB**

IČ: 00508951  
za rok 2013

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.11.2013
- 31.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Nová Telib 9  
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Koudelná**  
**Bc. Simona Marková**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Pavel Řezáč** - starosta  
**Blanka Poupová** - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 až 2014 schválené dne 14.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 27.11.2012 až 13.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2012 jako přebytkový

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2013
- č. 3 a 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2013
- č. 5 a 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2013
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.10.2013
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2013
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2013
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2013

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2013 s vyjádřením "s výhradami", zveřejněn ve dnech 27.5. - 30.6.2013

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

- za období 9/2013 a 12/2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2013 a 12/2013

### **Rozvaha**

- za období 9/2013 a 12/2013

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2013 a 12/2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2013 a 12/2013

### **Kniha došlých faktur**

- od č. 1 do č. 145

### **Kniha odeslaných faktur**

- od č. 01/2013 - 17/2013

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 32922181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 32 za období 6.8.2013 - 12.8.2013 do výpisu č. 1 za období 31.12.2013
- k účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 2 ze dne 18.3.2013 do výpisu č. 23 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 27-5994871517/0710 vedenému u Komerční banky, od výpisu č. 2 ze dne 28.1.2013 do výpisu č. 24 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 za leden do výpisu č. 12 za prosinec 2013

### **Účetní doklad**

- pokladna od dokladu č. 1100163 ze dne 6.8.2013 do dokladu č. 1100280 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 32922181/0100 od odkladu č. 100242 ze dne 7.8.2013 do dokladu č. 100409 ze dne 31.12.2013

- k účtu č. 94-5414181/0710 od dokladu č. 200002 ze dne 18.3.2013 do dokladu č. 200043 ze dne 30.12.2013
- k účtu č. 27-5994871517/0710 od dokladu č. 300001 ze dne 28.1.2013 do dokladu č. 300012 ze dne 28.12.2013
- k účtu č. 43-7816290217/0100 od dokladu č. 500001 ze dne 2.1.2013 do dokladu č. 500024 z 31.12.2013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce srpen až prosinec 2013
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 21.958,- souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (doklad č. V092 ze dne 14.11.2013)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady od č. P041 ze dne 6.8.2013 do č. P060 ze dne 10.12.2013
- výdajové pokladní doklady od č. V064 ze dne 6.8.2013 do č. V119 ze dne 30.12.2013

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně

#### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách excel

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2013
- plán inventur na rok 2013 ze dne 1.12.2013
- protokol o proškolení ze dne 12.12.2013
- inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 31.1.2014
- výpisy z katastru nemovitostí ze dne 14.11.2013 pro katastrální území 705276 Nová Telib LV 10001, LV 63

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listiny za období říjen až prosinec 2013

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 29.6.2013 na provedení stavebních prací - oprava místních komunikací Nová Telib za cenu bez DPH Kč 677.332,- s ukončením do 31.10.2013

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

- kupní smlouva ze dne 10.1.2013 na nákup pozemku p.č. 366/3 za kupní cenu Kč 4.865,- schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2012,
- kupní smlouva ze dne 10.1.2013 na nákup pozemku p.č. 61/7 za kupní cenu Kč 2.065,-, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2012
- kupní smlouva ze dne 10.1.2013 na prodej pozemku p.č. 16/3 o výměře 55 m<sup>2</sup> za kupní cenu Kč 1.925,-, záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 16.11. - 2.12.2012, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2012
- smlouva ze dne 10.1.2013 na směnu pozemku p.č. 460 o výměře 14 m<sup>2</sup> za p.č. 439/4 o výměře 17 m<sup>2</sup>, rozdíl v m<sup>2</sup> byl uhrazen ve výši Kč 105,-, záměr zveřejněn ve dnech 16.11 až 2.12.2012, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2012

#### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 26.8.2013 na pronájem prodejny potravin a smíšeného zboží za nájemné měsíčně ve výši Kč 1,- + elektrická energie, V.Q.T., zveřejněno na úřední desce dne 1.7.2013

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2013, 40 hodin, materiál, kompletace a natírání laviček, plotu u pomníku padlých, D.P.
- ze dne 9.10.2013, 4 hodiny, úklid obecních prostor, B.J.
- ze dne 9.10.2013, roznos volebních lístků, T.M.

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

- ze dne 26.6.2013

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 14.12.2012, 14.2.2013, 15.2.2013, 22.3.2013, 4.6.2013 (účetní závěrka), 24.6.2013, 23.9.2013, 8.10.2013, 6.11.2013, 25.11.2013, 16.12.2013

V kontrolovaném období obec Nová Telib, dle prohlášení starosty obce, nehosponářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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**

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací, neboť v Příloze k 30.9.2013 je chybně vykázáno v části C.1 Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období Kč 3.356.000,- a v části C.2 Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti Kč 274.689,26, ačkoliv na účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku není v běžném účetním období pohyb a územní celek účtuje o účetních odpisech 1x ročně k 31.12.

#### **NAPRAVENO**

*Opraveno účetním dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2013*

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce a to mezi veřejnými zasedáními zastupitelstva obce mezi dnem 29.6.2012 a dnem 22.10.2012.

**NAPRAVENO**

*V roce 2013 byl dodržen termín jednání zastupitelstev obce.*

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45, neboť:**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 31.12.2012 není vykázáno v části C.1 Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období a v části C.2 Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti.

**NAPRAVENO**

*V Příloze k 30.9.2013 je v části C1 a C2 vykazováno.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

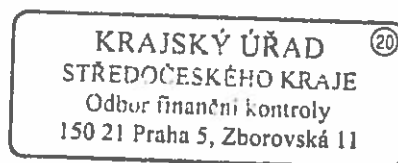
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 637 740,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Nová Telib 31.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná

Bc. Simona Marková



*Koudelná*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Marková*  
.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Telib o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Pavel Řezáč, starosta obce.

Ing. Pavel Řezáč  
starosta obce Nová Telib



.....  
dne 31.3.2014

**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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Koudelná
2	1 x	obec Nová Telib	Ing. Pavel Řezáč