

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_043710/2015/KUSK  
Čj.: 001952/2016/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### NOVÁ TELIB

IČ: 00508951  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Telib 9  
294 06 Březno u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
**Bc. Dana Matějková**

#### Zástupci obce:

**Ing. Jan Hájek – starosta obce**  
**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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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:  
19. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2014 do 2.1.2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 31.3.2015
- č. 2 a č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 9.6.2015
- č. 4 až č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 20.10.2015
- č. 7 až č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 2.2.2016

### **Závěrečný účet**

- roku 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 18.5.2015 do 9.6.2015.

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

- k 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015 ze dne 16.7.2015, k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- roku 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Kniha došlých faktur**

- do č. F2015/135 ze dne 30.12.2015

### **Kniha odeslaných faktur**

- do č. 11/2015 ze dne 30.12.2015

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č.32922181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od výpisu č. 22 za období 26.5.-1.6.2015 se stavem k 31.5.2015 do výpisu č. 27 za období 29.6.-5.7.2015 se stavem k 30.6.2015, od výpisu č. 49 za období 30.11.-6.12.2015 se stavem k 30.11.2015 do výpisu č. 53 za období 28.12.2015-3.1.2016 se stavem k 31.12.2015
- k běžnému účtu č.94-5414181/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 12 ze dne 30.6.2015, od výpisu č. 23 ze dne 17.12.2015 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č.27-599487151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 12 ze dne 29.6.2015 a výpis č. 24 ze dne 28.12.2015
- k spořicímu účtu č.43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 6 za období červen 2015, výpis č. 12 za období od 1.12.-31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č.32922181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 100170 ze dne 1.6.2015 do č. 100216 ze dne 30.6.2015, od č. 100402 ze dne 1.12.2015 do č. 100453 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č.94-5414181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 200017 do č. 200018 ze dne 30.6.2015, od č. 200034 ze dne 17.12.2015 do č. 200036 ze dne 31.12.2015

- k úvěrovému účtu č.27-599487151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 300006 ze dne 28.6.2015, č. 300012 ze dne 28.12.2015
- k spořicímu účtu č.43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a.s, č. 500009 ze dne 30.6.2015, č. 500013 ze dne 31.12.2015
- k pokladně od č. 1100108 ze dne 5.6.2015 do č. 1100132 ze dne 30.6.2015, od č. 1100229 ze dne 9.12.2015 do č. 1100255 ze dne 30.12.2015
- k předpisu faktur vydaných č. 8800009 ze dne 4.11.2015
- k předpisu zálohových faktur od č. 40019 ze dne 2.6.2015 do č. 40022 ze dne 23.6.2015, od č. 40043 ze dne 18.12.2015 do č. 40046 ze dne 29.12.2015
- k došlým fakturám od č. 4400045 ze dne 27.5.2015 do č. 4400056 ze dne 19.6.2015, od č. 4400118 ze dne 24.11.2015 do č. 44001342 ze dne 30.12.2015

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen, prosinec 2015

#### **Pokladní doklad**

- k výdajovým dokladům od č. V038 ze dne 5.6.2015 do č. V047 ze dne 30.6.2015 a od č. V091 ze dne 9.12.2015 do č. V106 ze dne 30.12.2015
- k příjmovým dokladům od č. P027 ze dne 12.6.2015 do č. P031 ze dne 24.6.2015 a od č. P041 ze dne 16.12.2015 do č. P043 ze dne 16.12.2015

#### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

#### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur pro rok 2015 ze dne 1.12.2015 a proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, výpisy z listů vlastnictví ze dne 30.12.2015, včetně čestného prohlášení starosty obce, že v období od 30.12. do 31.12.2015 nedošlo k žádné změně pro k. ú. Nová Telib

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis z volby nového vedení obce Nová Telib ze dne 31.3.2015, včetně stanovení výplaty odměn neuvolněným zastupitelům obce od 1.4.2015
- výplatnice za měsíc květen 2015 ze dne 10.6.2015 a za měsíc listopad ze dne 10.12.2015 svědčící o převzetí odměn

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 9.6.2015

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.11.2015 se zhotovitelem Seidl Květoslav, Řepov 172, předmětem smlouvy "Výstavba místa pro kontejnery na tříděný odpad v obci Nová Telib", cena díla Kč 109.440,00 bez DPH.

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

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla - Ford ze dne 15.6.2015 (obec kupující) ve výši Kč 100.000,00. Nákup byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2015.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 9.6.2015. Dárce daruje finanční dar na sběr starého železa ve výši Kč 4.520,00 pro SDH Nová Telib. Dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2015.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu a pronájmu nebytových prostor č.p. 63 spolu s pozemkem st. parcelou č. 46/2 a č. 39/3 ze dne 20.11.2015. Uzavření této nájemní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2015.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o nájmu a pronájmu nebytových ze dne 20.11.2015 - záměr pronájmu zveřejněn od 6.2.2015.

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost SK Nová Telib ze dne 2.12.2015 ve výši Kč 2.000,00. Na základě žádosti ze dne 17.11.2015, zastupitelstvo obce dne 1.12.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 5.1.2015, p. M.R., v rozsahu 60 hodin, údržba vodních plocha jejich okolí za rok 2015
- ze dne 25.11.2015, pí M.Č., v rozsahu 40 hodin, zpracování hlášení o odpadech

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výstavba místa pro kontejnery na tříděný odpad v obci Nová Telib" - záznam o provedeném průzkumu trhu - cenové nabídky 2 dodavatelů, výsledek výběrového řízení projednaný zastupitelstvem obce dne 10.11.2015 - Seidl Květoslav, Řepov. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

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

- ze dne 24.6.2015

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 17.12.2014, 24.2.2015, 31.3.2015, 28.4.2015, 9.6.2015, 14.7.2015, 8.9.2015, 20.10.2015, 10.11.2015, 19.11.2015, 1.12.2015 – (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Nová Telib, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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:

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, kterým 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.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

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

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

**§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí, neboť obec k inventurnímu soupisu účtu 031 Pozemky doložila pouze "Srovnávací sestavení parcel" ze dne 1.9.2014.

### **NAPRAVENO**

*Inventarizací účtu 031 - Pozemky k 31.12.2015 - dokladová inventura bude provedena na základě listu vlastnictví platného k 30.12.2015.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtová opatření č. 7 až č. 9, kterým byly provedeny změny schváleného rozpočtu zejména v jeho závazných ukazatelích za období listopad - prosinec 2015, až dne 2.2.2016.

**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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,38 %
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 205 460,00 Kč.

Nová Telib 19. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Bc. Dana Matějková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

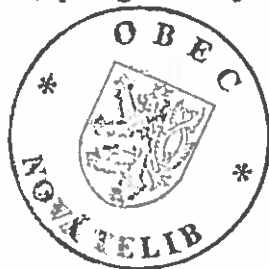
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

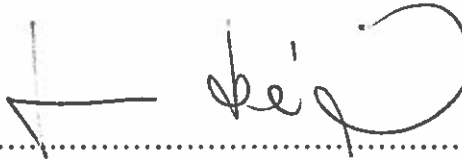
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Hájek, starosta obce.

Ing. Jan Hájek  
starosta obce Nová Telib



  
.....  
dne 19. 4. 2016

### **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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	obec Nová Telib	Ing. Jan Hájek

**Upozornění:**

- **Včasnost schvalování rozpočtových opatření** - Upozorňujeme na povinnost zastupitelstva obce schvalovat jemu příslušná rozpočtová opatření před uskutečněním rozpočtových výdajů. Poznamenáváme, že je možno, aby zastupitelstvo obce zmocnilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření v závazných ukazatelích rozpočtu v předem stanoveném rozsahu a výši, přičemž bude informováno o takto provedeném rozpočtovém opatření na nejbližším příštím zasedání.

