

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003525/2023/KUSK
SpZn: SZ_053438/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ TELIB

IČ: 00508951

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Nová Telib za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.05.2023
- 01.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 29.05.2023 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 10.11.2021 do 15.12.2021

Schválený rozpočet

- schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno starostou obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 10.2.2022
- č. 2/2022 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 8.4.2022
- č. 3/2022 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 6.5.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
- č. 5/2022 schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 1.7.2022
- č. 6/2022 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 12.8.2022
- č. 7/2022 schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 8/2022 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 7.10.2022
- č. 9/2022 schváleno starostou obce dne 30.10.2022, zveřejněno dne 14.11.2022
- č. 10/2022 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 13.12.2022
- č. 11/2022 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o přezkoumání hospodaření dne 8.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad" zveřejněn dne 9.6.2022, návrh zveřejněn od 17.5.2022 do 9.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 21.2.2022, 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, 31.7.2022 ze dne 15.8.2022, 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.7.2022 ze dne 15.8.2022, 31.12.2022 ze dne 10.2.2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- v excel tabulce Deník přijatých faktur - č.: FD2022/001 - FD2022/176, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- v excel tabulce Deník vydaných faktur - 2022 - č.: 01/2022 - 09/2022, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: FD2022/041 - FD2022/044, FD2022/061, FD2022/075 - FD2022/078, FD2022/158, FD2022/159, FD2022/161 - FD2022/163, FD2022/165, FD2022/168, FD2022/170 - FD2022/176
- odběratelská - č.: 03/2022, 04/2022

Bankovní výpis

- k účtu č. 32922181/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č.: 16, 17, 22, 26, 50 - 52
- k účtu č. 94-5414181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 7 - 13, 24 - 28
- k účtu č. 43-7816290217/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (spořicí) - č.: 6, 12

Účetní doklad

- k č. 32922181/0100 – č.: 100199 - 100201, 100256 - 100261, 100305 - 100309, 100559 - 100604
- k č. 94-5414181/0710 – č.: 200010 - 200019, 200034 - 200040
- k č. 43-7816290217/0100 - č.: 500003, 500006 - 500008
- č.: 20002, 20004
- č.: 40018
- č.: 4400041 - 4400044, 4400061, 4400075 - 4400078, 4400158, 4400159, 4400161 - 4400163, 4400165, 4400168, 4400170 - 4400176
- č.: 5500012
- č.: 6600001
- č.: 7700009, 7700010, 7700012
- č.: 8800003, 8800009
- č.: 1100033 - 1100042, 1100119 - 1100128

Pokladní kniha (deník)

- vedena v excel tabulce za období duben a červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 1.9.2022 v 9:05hod. činí Kč 11.338,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V058 ze dne 31.8.2022

Pokladní doklad

- č.: P04, P017 - P019, P064, P065
- č.: V017 - V023, V076 - V083

Evidence poplatků

- v excel tabulce za TKO a psy k 31.12.2022

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 5.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27.1.2023

Mzdová agenda

- výkaz odpracovaných hodin za měsíc březen, mzdový a osobní list 2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- zúčtovací listina mezd za období 3/2022, mzdový a osobní list 2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 8.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 17.3.2022

Smlouvy o dílo

- Objednávka č.j. 07/03/2022 ze dne 23.3.2022, dodavatel fyzická osoba IČ 13732552, výstavba nového přístřešku pro kontejnery na tříděný odpad u "Hořeňáku", cena díla Kč 161.578,00 s DPH
- Smlouva o dílo ze dne 24.8.2022, zhotovitel GEMA MB s.r.o., Mladá Boleslav, na akci "Rybník ŽID - OBNOVA (1. etapa)", cena díla Kč 2.877.216,69 bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 11.11.2022, obdarovaný Mateřská škola ŘEPOVANKA, o.p.s., Řepov, obec daruje Kč 6.600 na financování provozu mateřské školy

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VI-12-6028042/001, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín ze dne 25.8.2022, k pozemku p.č. 451/3, p.č. 451/5 v k.ú. Nová Telib, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu Kč 2.500,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 uzavřena s os. č. 5 na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 300hod., úklidové práce na OÚ + úklid na návsi obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na neinvestiční akci "Rybník ŽID - OBNOVA (1. etapa)", zhotovitel GEMA MB s.r.o., Mladá Boleslav, cena díla Kč 2.877.216,69 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 3.2.2021
- podpisové vzory ze dne 19.10.2022
nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, 27.1.2022, 16.3.2022, 30.3.2022, 27.4.2022, 8.6.2022, 22.6.2022, 17.8.2022, 19.10.2022, 22.11.2022, 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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

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

§ 72 odst. 5, neboť:

Neuvolněnému zastupiteli obce os. č.: 1, 7, 38, 39, 40 byla poskytnuta odměna za období říjen v nesprávné výši.

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 2022 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.)

- Neuvolněnému zastupiteli obce os. č.: 1, 7, 38, 39, 40 byla poskytnuta odměna za období říjen v nesprávné výši.

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	0,15 %
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 10 000,00 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 29.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

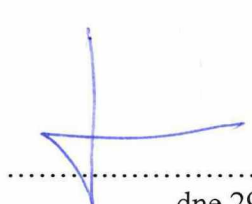

.....
kontrolorka

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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


.....
dne 29.05.2023


Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

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