

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ VESTEC

IČ: 00240541
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec za rok 2018 bylo zahájeno dne 6. 8. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 6. 2019
- 3. 9. 2018

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. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Nový Vestec
Ke Spořilovu 5
250 75 Káraný**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Marcela Pavlíčková (3.9.2018)
Jana Pýchová (3.9.2018)**

Zástupci obce:

**Jiří Lubert - starosta
Jana Bodláková - správce rozpočtu
Kateřina Novotná - externí účetní
Martin Šubrta - místostarosta**

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 5. 6. 2019 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 2018 až 2020, zveřejněn od 7.9.2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25.9.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2017 do 10.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, (ve skutečnosti je rozpočet přebytkový, neboť splátky úvěru jsou hrazeny ze zůstatku z minulých let uloženého na bankovním účtu), závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schválené starostou obce, zveřejněno dne 30.4.2018
- č. 2/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 30.4.2018
- č. 3/2017 schválené starostou obce, zveřejněno dne 16.5.2018
- č. 4/2018 schválené starostou obce, zveřejněno dne 28.6.2018
- č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, zveřejněno dne 28.6.2018
- č. 6/2018 schválené starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno 27.9.2018
- č. 7/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 27.9.2018
- č. 8/2018 schválené starostou obce dne 31.10.2018 na vědomí zastupitelstvu obce 13.12.2018, zveřejněno dne 15.11.2018
- č. 9/2018 schváleno starostou obce dne 30.11.2018 na vědomí zastupitelstvu obce dne 13.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2018
- č. 10/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 28.6.2018. návrh zveřejněn od 8.6.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 odeslán do CSUIS dne 6.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 1.3.2019 odeslán do CSUIS dne 20.2.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 1.3.2019 odeslán do CSUIS dne 20.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 1.3.2018 odeslán do CSUIS dne 20.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.6.2018, k 31.12.2018 - vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO-W, od č. 18-001-00001 do č. 18-001-00296 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO-W, od č. 18-002-00001 do č. 18-002-00589 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8910201/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 10.1.2018 do č. 14 ze dne 31.5.2018
- k účtu č. 3587405309/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. od č. 002 za měsíc únor do č. 004 za měsíc duben, č. 012 za měsíc prosinec
- k úvěrovému účtu č. 386412429/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. od č. 001 za měsíc leden do č. 012 za měsíc prosinec
- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 1 ze dne 5.1.2018 do č. 27 ze dne 28.2.2018, od č. 148 ze dne 28.11.2018 do č. 165 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8910201/0710 od č. 18-816-00001 ze dne 10.1.2018 do č. 18-816-00019 ze dne 31.5.2018, od č. 18-816-00039 ze dne 9.10.2018 do č. 18-816-00050 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 3587405309/0800 od č. 18-821-00035 ze dne 28.2.2018 do č. 18-821-00125 ze dne 31.5.2018, od č. 18-821-00297 ze dne 31.12.2018 do č. 18-821-00307 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 386412429/0800 od č. 18-820-00001 (za období 1.1.2018 – 31.1.2018) do č. 18-820-00013 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 6325201/0100 od č. 18-801-00001 ze dne 5.1.2018 do č. 18-801-00149 ze dne 28.2.2018, od č. 18-801-00922 ze dne 28.11.2018 do č. 18-801-01010 ze dne 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO za měsíc duben, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 10.22 hod ve výši Kč 8.846,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 18-701-00482 ze dne 22.8.2018)

Pokladní doklad

- od č. 18-701-00372 ze dne 3.4.2018 do č. 18-701-00419 ze dne 26.4.2018, od č. 18-701-00616 ze dne 3.12.2018 do č. 18-701-00635 ze dne 14.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel -místní poplatky za odpady

Evidence majetku

- evidence majetku vedena v modulu KEO k 31.12.2018, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 – Plán inventur ze dne 27.9.018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019, výpisy z LV pro obec Nový Vestec a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2018 - namátkové dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady odměny zastupitelů zvýšené od 1.1.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 (neuvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce a neuvolněných zastupitelů obce) za období leden až červen
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2018
- mzdový list uvolněného starosty obce za listopad a prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 02-0-3577-7559/18 uzavřená se zhotovitelem Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., Praha 5. Předmětem díla je "Zpracování digitálního povodňového plánu obce Nový Vestec" ve výši Kč 133.100,00 včetně DPH. Smlouva o dílo byla schválena zastupitelstvem obce dne 7.3.2018.
- Smlouva o dílo č. 1/2018 uzavřená se zhotovitelem STASPOL NEDOMICE s.r.o., Stará Boleslav. Předmětem díla je "Přestavba návsi Nový Vestec" ve výši Kč 324.478,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla schválena zastupitelstvem obce dne 25.9.2017.
- Smlouva o dílo č. F010/2018/01/03 uzavřená se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., ze dne 8.3.2018. Předmětem díla je "Vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Nový Vestec" v hodnotě Kč 809.000 bez DPH.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30.4.2018 (obec nájemce). Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 690/28 - orná půda o výměře 13 m² ve výši Kč 1,00 za účelem omezení přístupu do prostoru ochranného pásma vodního zdroje I. stupně. Pronajímatel touto smlouvou přenechává nájemci pozemek k užívání na dobu 10 let. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 30.4.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012901/VB/1 ze dne 27.9.2018 s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. Služebnost je zřízena za jednorázovou náhradu Kč 10.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.9.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019741/VB/1 ze dne 27.9.2018 s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. Služebnost je zřízena za jednorázovou náhradu Kč 10.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.9.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 24.9.2018 IČ 115D312040318 na akci "Zpracování digitálního povodňového plánu a varovného informačního systému pro obec Nový Vestec" s účastí státního rozpočtu Kč 840.664,44 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.7.2019. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "Mateřská škola Brandýsek Matýsek" ze dne 8.3.2018 ve výši Kč 2.5000,00 /měsíčně
- (na poskytování předškolního vzdělávání každého jednotlivého dítěte s trvalým bydlištěm v obci Nový Vestec). Na základě žádosti ze dne 16.10.2017, zastupitelstvo obce dne 7.3.2018 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "Základní škola a Mateřská škola TIP TOES s.r.o., " ze dne 8.3.2018 ve výši Kč 2.5000,00 /měsíčně
- (na poskytování předškolního vzdělávání každého jednotlivého dítěte s trvalým bydlištěm v obci Nový Vestec). Na základě žádosti ze dne 12.2.2018, zastupitelstvo obce dne 7.3.2018 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "TJ Jizera Káraný," ve výši Kč 4.380,00. Na základě žádosti ze dne 8.5.2018, zastupitelstvo obce dne 27.6.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018, v rozsahu od 1.1.-31.12.2018 (150 hodin) na zajištění chodu Obecní knihovny
- ze dne 2.1.2018, v rozsahu od 4.1. do 8.1.2018 (10 hodin) na distribuci a kompletaci volebních lístků v Novém Vestci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Zpracování digitálního povodňového plánu a varovného informačního systému pro obec Nový Vestec" - zejména: výzva pomoci datových schránek - osloveny 3 uchazeči (TEWIKO systems, s.r.o., SOVT - RADIO s.r.o., Mopos Communications, a.s.), potvrzení převzetí jmenování do komise pro posouzení a hodnocení nabídek a pozvánka na jednání ze dne 2.2.2018, protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 14.2.2018, posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 16.2.2018. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.2.2018 - firma TEWIKO systems s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo. Prohlášení zadavatele pro veřejné zakázky podle metodiky OPŽP ze dne 21.8.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2017, 29.1.2018, 7.3.2018, 30.4.2018, 27.6.2018 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 27.9.2018, 5.11.2018 (ustavující zasedání) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nový Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 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 Nový Vestec:

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek. V této souvislosti upozorňujeme, že obec v důsledku neověřeného zůstatku (výpisem z účtu cenných papírů) nezjistila, že zřejmě již žádné akcie České spořitelny nevlastní a neuplatnila tudíž své nároky na vyplacení ceny těchto akcií po nuceném výkupu provedeném majoritním vlastníkem (viz Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a.s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG z října 2018).

- **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, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha k 31.12.2018 je snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti chybně v části C.2 - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období v záporné výši Kč 128.335,64.

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

§ 38 odst. 7, neboť:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Obec eviduje a inventarizovala k 31.12.2018 pohledávky na účtu 311 - Odběratelé ve výši Kč 214.568,00 (bez korekce) tj. (vodné stočné Kč 166.570,00 za rok 2018 a nájem Kč 47.998,00 za roky 2016 až 2018) a na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 438.387,00 (po korekci Kč 42.432,00) tj. (vodné stočné Kč 422.241,00 za roky 2011 až 2018 a odpady Kč 58.578,00 za roky 2012 až 2018). Obec by měla důsledně a včas vymáhat tyto nedoplatky, aby nedošlo k jejich promlčení.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Do dne konečného přezkoumání zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo č. F010/2018/01/03 uzavřenou se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., ze dne 8.3.2018 na "Vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Nový Vestec" v hodnotě Kč 809.000 bez DPH.

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

§ 72 odst. 2, neboť:

Zastupitelstvo obce dne 5.11.2018 na ustavujícím zasedání stanovilo výši odměn neuvolněným zastupitelům a to ode dne zvolení. Dle předložených mzdových listů za kontrolované období byla odměna neuvolněným členům zastupitelstva a uvolněnému starostovi (nově zvolený do funkce) poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstvem obce, kterým odměnu stanovilo tj. od 1.11.2018. Dále upozorňujeme na nesprávně vypočtenou výši odměny odstupujícího neuvolněného starosty obce k 5.11.2018 (nyní neuvolněný místostarosta), která byla vypočtena k 31.10.2018 (a od 1.11.2018 mu byla vypočtena odměna již jako neuvolněnému místostarostovi).

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 Nový Vestec za rok 2018 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.)

- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek.
- Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem - jedná se o Smlouvu o dílo č. F010/2018/01/03 uzavřenou se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., ze dne 8.3.2018
- Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva a uvolněnému starostovi byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo. Dále upozorňujeme na nesprávně vypočtenou výši odměny odstupujícího neuvolněného starosty obce k 5.11.2018 (nyní neuvolněný místostarosta).

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 | 7,43 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 11,90 % |
| 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 8 812 488,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31. 12.2018 činil Kč 8.812.488,00, což je 77,46 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nový Vestec 5. 6. 2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Dana Matějková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona 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. 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 Nový Vestec o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Lubert, starosta obce.

Jiří Lubert
starosta obce Nový Vestec



dne 5. 6. 2019

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku 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:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Dana Matějková |
| 2 | 1 x | obec Nový Vestec | Jiří Lubert |

Upozornění:

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice - podpisové vzory (příkazce operace)** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména vedení účetnictví (příkazce operace), a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním obecního úřadu tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví obce za úplné, správné a průkazné.

