

Čj.: 000331/2021/KUSK
SpZn: SZ_087360/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ VESTEC

**IČ: 00240541
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 5. 2021
- 12. 11. 2020

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. 2020 - 31. 12. 2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Nový Vestec
Ke Spořilovu 5
250 75 Káraný**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Matějková**
- kontroloři: **Bc. Simona Marková**

Zástupci obce:

Jiří Lubert - starosta
Jana Bodláková - pokladní
Kateřina Novotná - externí účetní
Ing. Iva Pokorná - externí 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 3. 5. 2021 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 17.9.2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25.9.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2019 do 14.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2019 jako schodkový v paragrafovém znění , schválený rozpočet zveřejněn dne 2.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 21.1.2020, zveřejněno dne 27.1.2020
- č. 2/2020 schválené starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 31.3.2020
- č. 3/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 22.4.2020, zveřejněno dne 22.4.2020
- č. 4/2020 schválené starostou obce dne 5.8.2020, zveřejněno dne 5.8.2020
- č. 5/2020 schválené starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 30.9.2020
- č. 6/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 4.11.2020, zveřejněno dne 4.11.2020
- č. 7/2020 schválené starostou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 30.11.2020
- č. 8/2020 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněno dne 8.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.8.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 14.8.2020, návrh zveřejněn od 22.6.2020 do 5.8.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020 odeslán do CSUIS dne 16.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 2.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 22.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 19.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 22.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 19.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 22.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 19.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO od č. 20-001-0001 do č. 20-001-00268 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO-W (věcné břemeno, recyklace odpadů), od č. 20-002-0001 do č. 20-002-00008 - dle potřeby
- vedena v modulu KEO-W (stočné) od č. 20-009-0001 do č. 20-009-00609 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8910201/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 21 ze dne 31.7.2020, od č. 32 ze dne 30.10.2020 do č. 37 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 3587405309/0800 vedenému u České spořitelny a.s. od č. 1 ze dne 2.1.2020 do č. 37 ze dne 31.5.2020, č. 012 za období 1.12.2020 do 31.12.2020

- 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. 121 ze dne 6.8.2020 do č. 146 ze dne 30.9.2020, od č. 174 ze dne 30.11.2020 do č. 186 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8910201/0710 od č. 20-818-00001 ze dne 9.1.2020 do č. 20-818-00021 ze dne 31.7.2020, od č. 20-818-000321 ze dne 30.10.2020 do č. 20-818-00037 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 3587405309/0800 od č. 20-816-00001 ze dne 2.1.2020 do č. 20-816-00037 ze dne 31.5.2020, od č. 20-816-000111 ze dne 3.12.2020 do č. 20-816-00123 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 386412429/0800 od č. 20-810-00001 (za období 1.1.2020 – 31.1.2020) do č. 20-810-00012 (za období 1.12.2020-31.12.2020)
- k účtu č. 6325201/0100 od č. 20-801-00121 ze dne 6.8.2020 do č. 20-801-00146 ze dne 30.9.2020, od č. 20-801-00174 ze dne 30.11.2020 do č. 20-801-00186 ze dne 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO za měsíc srpen až září, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 29.667,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 20-701-00569 ze dne 12.11.2020)

Pokladní doklad

- od č. 20-701-00481 ze dne 3.8.2020 do č. 20-701-00527 ze dne 30.9.2020, od č. 20-701-00585 ze dne 2.12.2020 do č. 20-701-00603 ze dne 23.12.2020

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2020 - poplatek za komunální odpad, vodné a stočné

Evidence majetku

- evidence majetku vedena v modulu KEO k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 – Plán inventur ze dne 17.12.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020, výpisy z LV pro obec Nový Vestec a příslušná katastrální území - namátkové dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 13.12.2019 ode dne 1.1.2020
- výplatní pásky uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za červen až září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 3/2020 ze dne 25.6.2020 uzavřená se zhotovitelem Romanem Marešem. Předmětem smlouvy je "Výměna střešní krytiny č.p. 5 v obci Nový Vestec" v hodnotě Kč 1.642.659,02 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.7.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2020 uzavřená s MS ČČK Káraný (příjemce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 4.000,00. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2020.

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2020 uzavřená s TJ Jizera Káraný, spolek (příjemce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 20.000,00. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021735/002 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná) ze dne 8.10.2020. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu Kč 10.000,00 + DPH. Zřídít břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 5.8.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022430/VB 01 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná) ze dne 21.7.2020. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu Kč 10.000,00 + DPH. Zřídít břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 22.4.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o rozhodnutí Zastupitelstva kraje ze dne 17.8.2020 ve věci žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy s názvem "Výměna střešní krytiny č.p. 5 v obci Nový Vestec" ve výši Kč 433.000,00 - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020, uzavřená od 2.1.2020 do 31.12.2020, celkový úklid kulturního sálu, práce s čistícím strojem atd., mzdový list za leden a únor
- ze dne 3.1.2020, uzavřená od 3.1.2020 do 31.12.2020, archivace, skartace dokumentů atd., mzdový list za rok 2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky "Výměna střešní krytiny č.p. 5 v obci Nový Vestec" - zejména: - profil zadavatele ze dne 26.5.2020 (výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace, čestné prohlášení kvalifikace, výkaz výměr, čestné prohlášení kvalifikace, projektová dokumentace) zveřejnění smlouvy o dílo ze dne 14.7.2020, výsledek hodnocení 5 nabídek a pořadí nabídek (Roman Mareš, CONCH s.r.o., Milan Szabo, Realitní a stavební společnost s.r.o., Stanislav Záhon) ze dne 25.6.2020- vybrán dodavatel Roman Mareš. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 25.6.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2019, 21.1.2020, 22.4.2020, 25.5.2020, 23.6.2020 (schválení účetní závěrky), 5.8.2020 (schválení závěrečného účtu), 23.9.2020, 4.11.2020, 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nový Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, 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 poskytnutí 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 Nový Vestec:

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 Nový Vestec za rok 2020 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	3,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,77 %
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 10 865 480,00 Kč.

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

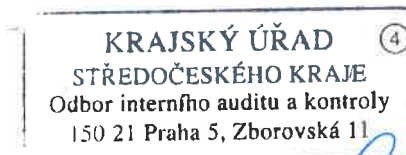
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 7.437.480,00, což je 85,20 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nový Vestec 3. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
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 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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Lubert, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Lubert
starosta obce Nový Vestec



.....
dne 3. 5. 2021

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:

- **Formulace usnesení při schvalování rozpočtu** - Starosta obce byl upozorněn na formulaci usnesení o schválení rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 13.12.2019 č. 1/7/2019 a to: "Zastupitelstvo obce jednomyslně a bez výhrad schvaluje Rozpočet pro rok 2020. Tento rozpočet je rozpočtem schodkovým". Z usnesení zastupitelstva ani z rozpravy není zřejmé, kolik činí schodek rozpočtu a jaké finanční prostředky budou použity na jeho krytí. Do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M byl schválený rozpočet přenesen včetně uvedení způsobu krytí tj. položky 8115.