

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 092893/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Spisová značka: SZ\_056090/2017/KUSK

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce NOVÝ VESTEC IČ 00240541 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.7.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 18.09.2017

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).

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

### Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

### Obec zastupovali:

**Martin Šubrt** - starosta obce  
**Renata Hájková** - místostarostka obce  
**Ing. Iva Pokorná** - externí účetní  
**Kateřina Novotná** - externí účetní  
**Jana Bodláková** - pokladní, správce rozpočtu

**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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na r. 2015 - 2017, projednán zastupitelstvem obce dne 17.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2016 do 19.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako vyrovnaný, (ve skutečnosti je rozpočet přebytkový, neboť splátky úvěru jsou hrazeny ze zůstatku z minulých let uložených
- na bankovním účtu), závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.2.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 schválené starostou obce, na vědomí zastupitelstvu obce dne 26.4.2017, zveřejněno dne 27.4.2017
- č. 2/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 26.4.2017, zveřejněno dne 27.4.2017
- č. 3/2017 schválené starostou obce, na vědomí zastupitelstvu obce dne 28.6.2017, zveřejněno dne 29.6.2017
- č. 4/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2017, zveřejněno dne 29.6.2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn ve dnech 16.5.2017 do 19.6.2017

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 28.2.2017 ze dne 16.3.2017, k 30.6.2017 ze dne 19.7.2017, k 31.8.2017 ze dne 17.9.2017

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2017 ze dne 20.7.2017

**Rozvaha**

- k 30.6.2017 ze dne 20.7.2017

**Příloha rozvahy**

- k 30.6.2017 ze dne 20.7.2017

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

**Hlavní kniha**

- k 31.8.2017 - dle potřeby

**Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO-W, od č. 17-001-00001 do č. 17-001-00170 - dle potřeby

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO-W, od č. 17-002-00002 do č. 17-002-00623 - dle potřeby

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-8910201/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 18.1.2017 do č. 21 ze dne 31.8.2017
- k účtu č. 3587405309/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. od č. 007 za měsíc červenec do č. 008 za měsíc srpen
- k úvěrovému účtu č. 386412429/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. od č. 006 za měsíc červen do č. 008 za měsíc srpen
- k účtu č. 6796891001/5500 vedenému u Raiffeisen Bank od č. 001 za měsíc leden do č. 003 za období 1.3.2017 do 3.5.2017
- k účtu č. 6796891028/5500 vedenému u Raiffeisen Bank č. 1 za období 1.1.2017 do 30.4.2017
- k účtu č. 6325201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 34 ze dne 1.3.2017 do č. 84 ze dne 31.5.2017

**Účetní doklad**

- k účtu č. 94-8910201/0710 od č. 17-816-00001 ze dne 18.1.2017 do č. 17-816-00030 ze dne 31.8.2017
- k účtu č. 3587405309/0800 od č. 17-821-00064 ze dne 31.7.2017 do č. 17-821-000818 ze dne 31.8.2017
- k úvěrovému účtu č. 386412429/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. od č. 17-820-00006 za období 1.6.2017 - 30.6.2017 do č. 17-820-00008 za období 1.8.2017 - 31.8.2017
- k účtu č. 6796891001/5500 od č. 17-812-00001 ze dne 31.1.2017 do č. 17-812-00020 ze dne 2.5.2017
- k účtu č. 6796891028/5500 č. 17-813-00001 ze dne 30.4.2017
- k účtu č. 6325201/0100 od č. 17-801-00252 ze dne 1.3.2017 do č. 17-801-00554 ze dne 31.5.2017

**Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu KEO za měsíc květen a červenec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 11.421,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 17-701-00566 ze dne 18.9.2017)

### **Pokladní doklad**

- od č. 17-701-00429 ze dne 2.5.2017 do č. 17-701-00480 ze dne 26.7.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady navýšené od 1.1.2017, schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 (neuvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce a neuvolněných zastupitelů obce) za období leden až srpen

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2017.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "TJ Jizera Káraný," ze dne 10.4.2017 ve výši Kč 10.000,00. Na základě žádosti ze dne 10.3.2017, zastupitelstvo obce dne 27.3.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "ČČK Mělník" ze dne 10.4.2017 ve výši Kč 2.000,00. Na základě žádosti ze dne 6.3.2017, zastupitelstvo obce dne 27.3.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na činnost příjemce "Školka Bolka CZ s.r.o. Praha 10," ze dne 27.3.2017 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 10.3.2017, zastupitelstvo obce dne 27.3.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.5.2017, v rozsahu 14 hodin od 15.4.2017 do 31.5.2017, celkový úklid kulturního sálu OU, práce s čisticím strojem atd. p.M.S.,
- ze dne 30.6.2017, v rozsahu 50 hodin od 1.7.2017 do 30.7.2017, odečítání a kontrola vodoměrů v novém Vestci, pí L.K.,

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2016 (schválený rozpočet), 27.3.2017, 26.4.2017, 28.6.2017 (schválení účetní závěrky a obce a závěrečného účtu) - neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nový Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila 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 ručitelského 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**


b) při předchozím dílčím přezkoumání

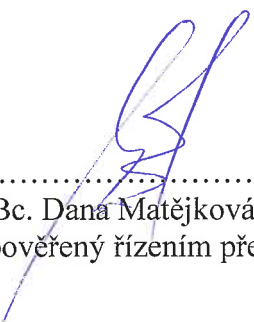
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

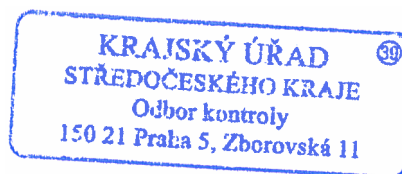
Dne 18.09.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

  
.....

  
.....  
Bc. Dana Matějková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Nový Vestec o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.,



**OBEC NOVÝ VESTEC**  
Ke Spořilovu 5  
250 75 NOVÝ VESTEC  
IČO 00240541

Dne: 18.09.2017

Martin Šubrt  
starosta obce

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Nový Vestec	Martin Šubrt

### Upozornění:

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (nedodržen termín zveřejnění do 23.3.2017)** - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely byla obec povinna k datu 23.3.2017 zveřejnit na úřední desce schválený rozpočtový výhled.
- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce)** - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválený střednědobý výhled rozpočtu. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do Kč 1.000.000,00.