

SpZn: SZ_065591/2019/KUSK
Čj.: 008648/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ DVŮR

IČ: 00876097

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Nový Dvůr za rok 2019 bylo zahájeno dne 15. 1. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 4. 6. 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. 2019 - 31. 12. 2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nový Dvůr 25
289 32 Oskořínek

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Bc. Martin Macoun - starosta
Bc. Kateřina Macounová - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právními 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 4. 6. 2020 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 r. 2018 - 2020 - schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněn dne 23.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn 23.11.2018 - 10.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 jako schodkový přičemž schod bude hrazen finančními prostředky z let minulých, zveřejněn dne 14.12.2018, závazné ukazatele druhového třídění dle rozpočtové skladby (položky)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 20.2.2019, zveřejněno dne 25.2.2019
- č. 2/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 17.4.2019, zveřejněno dne 21.4.2019
- č. 3/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19.6.2019, zveřejněno dne 21.6.2019
- č. 4/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 9.9.2019, zveřejněno dne 15.9.2019
- č. 5/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 19.11.2019, zveřejněno dne 20.11.2019
- č. 6/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněno dne 13.12.2019
- č. 7/2019 schválené starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 15.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2019, návrh zveřejněn od 25.5.2019 do 19.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 zaslán do CSUIS dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 zaslán do CSUIS dne 17.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 zaslána do CSUIS dne 17.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 zaslána do CSUIS dne 17.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize od č. 1 do č. 286 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize od č. 1/2019 do č. 3/2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 37122191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 82 ze dne 22.10.2019 do č. 104 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-7919191/0710 vedenému u České národní banky od č. 8 ze dne 30.4.2019 do č. 27 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 37122191/0100 od č. 82/380 ze dne 22.10.2019 do č. 104/471 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-7919191/0710 od č. 2/08/011 ze dne 30.4.2019 do č. 2/27/039 ze dne 31.12.2019
- k pokladně od č. 609050 ze dne 4.9.2019 do č. 612060 ze dne 16.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za měsíc září až prosinec

Pokladní doklad

- od č. 98/19 ze dne 4.9.2019 do č. 113/19 ze dne 16.12.2019

Evidence poplatků

- vedena k 31.12.2019 vedena v knihách - poplatek za komunální odpad, poplatek za psa

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2019 v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 10.12.2019 včetně proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2019, inventurní soupisy ke dni 31.12.2019, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2019 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.9.2019 uzavřená s Ing. arch. Ladislavem Barešem. Předmětem smlouvy je "Územní plán Nový Dvůr" v hodnotě Kč 145.000,00.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku č. 4/2019 z rozpočtu obce pro fyzickou osobu - smíšené zboží ze dne 13.12.2019. Zastupitelstvo obce na základě žádosti rozhodlo o poskytnutí dotace dne 12.12.2019 ve výši Kč 6.000,00.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku č. 3/2019 z rozpočtu obce pro Římskokatolickou farnost Hrubý Jeseník ze dne 9.9.2019. Zastupitelstvo obce na základě žádosti ze dne 6.9.2019 rozhodlo o poskytnutí dotace dne 9.9.2019 ve výši Kč 6.000,00. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 19.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku č. 2/2019 z rozpočtu obce pro Sbor Dobrovolných hasičů Vestec SH ČMS ze dne 9.9.2019. Zastupitelstvo obce na základě žádosti ze dne 30.6.2019 rozhodlo o poskytnutí dotace dne 9.9.2019 ve výši Kč 5.000,00. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 12.9.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019, v rozsahu 40 hodin od 1.1.2019 do 31.12.2019, člen finančního výboru a úklid obecního úřadu, pí PŠ
- ze dne 1.1.2019, v rozsahu 20 hodin od 1.1.2019 do 31.12.2019, člen finančního výboru, pí OD

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Územní plán Nový Dvůr" - zejména: protokol o otevírání obálek ze dne 9.9.2019, oslovení 3 dodavatelé (Ing. arch. Bareš, Ing. Žaluda, Atelier proRegio s.r.o.), jediným kritériem pro hodnocení nabídek byla nabídková cena - zastupitelstvo obce dne 9.9.2019 schválilo nabídku Ing. arch. Bareše. Při zadávání veřejné zakázky obec postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2018 (schválení rozpočtu), 20.2.2019, 17.4.2019, 19.6.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 9.9.2019, 19.11.2019, 12.12.2019 (pověření starosty obce k provedení a schválení rozpočtového opatření v závěru roku) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nový Dvůr, 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, 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 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 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 Dvůr:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Dvůr za rok 2019 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,27 %
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 0,00 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.

Nový Dvůr 4. 6. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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

- 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 Dvůr o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Bc. Martin Macoun, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Dvůr ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Martin Macoun
starosta obce Nový Dvůr

.....
dne 4. 6. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Nový Dvůr	Bc. Martin Macoun