

Čj.: 001047/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_081179/2020/KUSK

Stejnopis č.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **NOVÝ DŮM**

**IČ: 00244171**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Nový Dům za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.04.2021
- 09.10.2020

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Nový Dům**  
Nový Dům 4  
269 01 Rakovník 1

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Anežka Hvížd'alová**  
**Markéta Vejražková**

#### **Zástupci obce:**

**Milan Pospíšil - starosta**  
**Aleš Brunner - 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 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 12.04.2021 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**

- platný pro rok 2020, návrh zveřejněn v době od 29.9.2019 do 15.10.2019, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 23.10.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 25.11.2019 do 30.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 31.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 3 schválené starostou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 5 - č. 9 schválené starostou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 27.4.2020 do 28.5.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30.5.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2020 ( ze dne 3.10.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 9.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 ( ze dne 3.10.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 12.1.2021)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 ( ze dne 3.10.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 12.1.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 ( ze dne 3.10.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 12.1.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za září a prosinec 2020, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

### **Faktura**

- došlá č. 46/5 z 1.9.2020 - č. 47/3 z 30.9.2020, č. 48/11 z 2.12.2020 - č. 52/1 z 31.12.2020
- vydaná č. 5 z 12.8.2020, č. 11 z 2.12.2020

### **Bankovní výpis**

- č. 9 za září 2020, č. 53 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 10126221/0100 - Komerční banka a.s.,
- č. 20 z 30.9.2020, č. 27 z 31.12.2020 k účtu č. 94-7517221/0710 - Česká národní banka,
- č. 11 z 31.12.2020 ke spořicímu účtu č. 107-8462590267/0100 - Komerční banka a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 20-001-00040 z 2.9.2020 - č. 20-001-00044 z 30.9.2020, č. 20-001-00056 z 2.12.2020 - č. 20-001-00060 z 31.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 20-002-00020 z 30.9.2020, č. 20-002-00027 z 31.12.2020 k účtu ČNB,
- č. 20-006-00005 z 31.12.2020 ke spořicímu účtu

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ve výši 9 334,00 Kč dne 9.10.2020 v 8:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 7.10.2020, doklad č. 51

### **Pokladní doklad**

- č. V 37 z 5.9.2020 - č. V 48 z 30.9.2020, č. V 62 - č. V 67 za prosinec 2020
- č. P 30 z 9.9.2020 - č. P 31 z 11.9.2020, č. P 36 - č. P 39 za prosinec 2020

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 8.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 10.1.2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starost, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.3.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 20.10.2020, uzavřená s K.P. na „ úklid prostoru obecního úřadu, kancelář a WC" - rozsah práce 8 hodin měsíčně,
- ze dne 30.4.2020, uzavřená s V.N. na „ údržba a úklid veřejných ploch, chodníků a zeleně" - rozsah práce 300 hodin za rok

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 30.12.2019 ( schválen rozpočet), ze dne 12.3.2020 ( schválena účetní závěrka obce), ze dne 27.5.2020 ( schválen závěrečný účet obce za rok 2019), ze dne 12.8.2020, ze dne 28.10.2020, ze dne 15.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nový Dům, 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 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 Dům:

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 Dům 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,88 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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 Dům 12.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....  
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 Dům o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Pospíšil, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Dům ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Pospíšil  
starosta obce Nový Dům

.....  
dne 12.04.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvížd'alová
2	1 x	Obec Nový Dům	Milan Pospíšil