

Čj.: 012839/2022/KUSK
SpZn: SZ_065867/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÝ DŮM

IČ: 00244171

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nový Dům za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 01.04.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 01.04.2022 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 2021, návrh zveřejněn v době od 29.9.2019 do 15.10.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 15.10.2019, schválený výhled zveřejněn dne 23.10.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 28.11.2020 do 19.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen a projednán zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 19.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 20.1.2021, zveřejněno dne 20.1.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 16.4.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 23.6.2021, zveřejněno dne 23.6.2021
- č. 4 schválené starostou obce dne 7.7.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 5 schválené starostou obce dne 19.7.2021, zveřejněno dne 19.7.2021
- č. 6 schválené starostou obce dne 16.10.2021, zveřejněno dne 16.10.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 20.10.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 14.4.2021 do 10.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 (ze dne 10.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 (ze dne 10.1.2022)

Rozvaha

- k 31.12.2021 (ze dne 10.1.2022)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 (ze dne 10.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za prosinec, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021, počet faktur 122

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021, počet faktur 4

Faktura

- dodavatelská č. 4. 3/9 z 2.6.2021 - č. 3/18z 30.6.2021, č. 6/2 z 1.12.2021 - č. 6/16 z 29.12.2021
- odběratelská č. 4 z 6.12.2021

Bankovní výpis

- č. 28 z 31.12.2021, č. 12 z 14.6.2021 k účtu č. 94-7517221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-002-00029 z 31.12.2021, č. 21-002-00013 z 14.6.2021
- č. 5 z 31.12.2021 ke spořicímu účtu č. 107-8462590267/0100 - Komerční banka, doklad č. 21-006-00005 z 31.12.2021

- č. 6 z 30.6.2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 10126221/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. 21-001-00025 z 2.6.2021 - č. 21-001-00029 z 30.6.2021, doklad č. 21-001-00056 z 6.12.2021 - č. 21-001-00060 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-005-00017 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec
- č. 21-005-00005 z 8.5.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku

Pokladní kniha (deník)

- za červen a prosinec

Pokladní doklad

- příjmový č. 22 z 10.6.2021, č. 36 z 10.12.2021
- výdajový č. 24 z 9.6.2021 - č. 27 z 30.6.2021, č. 51 z 4.12.2021 - č. 56 z 29.12.2021

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 24.2.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.9.2021 na „úklid volební místnosti“ - rozsah práce 6 hodin
- ze dne 29.11.2021 na „autorská kresba námětu“ - rozsah práce 4 hodiny

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 24.2.2021 (schválen účetní závěrka obce), ze dne 6.4.2021, ze dne 9.6.2021 (schválen závěrečný účet), ze dne 6.9.2021, ze dne 1.12.2021, ze dne 14.12.2021, 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 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 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:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Dům za rok 2021 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	1,85 %
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 Dům 01.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 01.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Nový Dům	Milan Pospíšil