

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20469/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov

se sídlem Nový Telečkov 12, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378259
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **29. srpna 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nový Telečkov
Nový Telečkov 12
675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Vítězslav Brabec - starosta
Marie Mejzlíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Nový Telečkov předložila Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 9. 8. 2018 na neinvestiční akci "oprava místních komunikací - cesta směr Heřmanice", uzavřený Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 11. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění uzavřeného dodatku ke smlouvě a to ve lhůtě do 15-ti dní od uzavření tohoto dodatku ke smlouvě o dílo.

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel likvidity	26,72

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nový Telečkov 2. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddělení kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.


Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Nový Telečkov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 2. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Vítězslav Brabec

.....
starosta

Obec Nový Telečkov
675 05 Rudíkov

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nový Telečkov	Vítězslav Brabec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nový Telečkov byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 6. 11. 2018 do 26. 11. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2018 zveřejněný na internetových stránkách obce od 30. 11. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněný na úřední desce od 6. 11. 2018 do 27. 11. 2018 a na internetových stránkách obce od 6. 11. 2018 dosud

Rozpočet - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 30. 11. 2018

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 1 – 4 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 26. 11. 2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 8. 3. 2019 do 11. 4. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 4. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 11. 4. 2019 doručený krajskému úřadu dne 12. 4. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 37)

Doklad č. H21900381 (dodavatel Elektroopravna Raus s.r.o.) za mikrovlnou troubu DOMO DO 2923 v hodnotě 2 115 Kč vč. DPH ze dne 29. 1. 2019, uhrazená dne 29. 1. 2019 (výdajový pokladní doklad č. 5)

Protokol o zařazení majetku ze dne 29. 1. 2019

Bankovní výpisy

- č. 7 (ČNB) a č. 6 (KB) ke dni 30. 6. 2019

- č. 5 (KB) za květen 2019

Účetní doklady - k výpisu z KB za květen 2019

Pokladní deník - za březen 2019

Pokladní doklady - č. 8 - 17 za březen 2019

Mzdová agenda - mzdové náklady podle zaměstnanců za červen 2019

Smlouva o dílo č. 1911230423 ze dne 11. 4. 2019 na stavbu „Obec Nový Telečkov - Oprava místní komunikace“, cena díla 424 758,40 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2019

Dodatek č. 1 ze dne 22. 6. 2019 ke smlouvě o dílo ze dne 11. 4. 2019 o zvýšení ceny díla na 670 352,10 Kč vč. DPH z důvodu požadovaných víceprací, zveřejněný na profilu zadavatele dne 27. 6. 2019

Faktura č. 1911200122 (v KDF č. 35, dodavatel COLAS CZ, a.s.) za stavební práce na opravě místní komunikace v hodnotě 670 352 Kč vč. DPH ze dne 25. 6. 2019, uhrazená dne 3. 7. 2019 (470 352 Kč) a 4. 7. 2019 (200 000 Kč), výpis KB č. 7

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč na provoz školy ze dne 25. 2. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2019, uhrazená dne 6. 3. 2019 (výpis KB č. 3)
Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20 000 Kč na opravu kostela ze dne 1. 4. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2019, uhrazená dne 2. 4. 2019 (výpis KB č. 4)
Darovací smlouva na finanční dar obci ve výši 20 000 Kč ze dne 28. 6. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2019, uhrazená dne 20. 6. 2019 (výpis KB č. 6)
Dohody o provedení práce
- ze dne 2. 1. 2019 na údržbu obce
- ze dne 1. 4. 2019 na údržbu obce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 26. 11. 2018, ze dne 22. 2. 2019, 10. 4. 2019 a 27. 6. 2019
Zápis finančního výboru ze dne 20. 1. 2019
Zápis kontrolního výboru ze dne 20. 2. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 6 a 7 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 77)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktura č. 1)
Faktura č. 191800010 (v KDF č. 58, dodavatel TECHNOBEDNA s.r.o.) na částku 32 549 Kč vč. DPH za Sekačku motorovou Honda ze dne 27. 9. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 2. 10. 2019 (výpis KB č. 10), inventární č. 231
Faktura č. 190031 (v KDF č. 54, dodavatel Nábytek PRIMA s.r.o.) na částku 23 800 Kč vč. DPH za 5 ks jídelních stolů ze dne 13. 9. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 17. 9. 2019 (výpis KB č. 9), inventární č. 226 - 230
Bankovní výpisy
- ke dni 31. 12. 2019 (KB, ČNB)
- č. 11 (KB) za listopad 2019
Pokladní deník - pro rok 2019
Pokladní doklad - č. 50 - 53 za listopad a prosinec 2019
Hromadný protokol o vyřazení majetku ze dne 30. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2020
Mzdové náklady dle zaměstnanců za prosinec 2019
Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla na nákup traktoru ZETOR 7340 ze dne 6. 9. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 10. 9. 2019, kupní cena ve výši 520 000 Kč uhrazená bankovním převodem dne 5. 9. 2019 (420 000 Kč) a dne 6. 9. 2019 (100 000 Kč), výpis KB č. 9, inventární č. 273
Faktura č. 2019200346 (v KDF č. 57, dodavatel Jiří Vrba, Třebíč, IČO 10084673) na částku 16 625 Kč vč. DPH za dopravu traktoru ze dne 24. 9. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 2. 10. 2019 (výpis KB č. 10)
Protokol o zařazení traktoru ZETOR do majetku ze dne 15. 10. 2019
Darovací smlouva na finanční dar ve výši 1 000 Kč na školní ples ze dne 25. 1. 2019, uhrazená v hotovosti dne 25. 1. 2019 (výdajový pokladní doklad č. 4), obdarovaný Základní škola Ludvíka Svobody Rudíkov
Účetní doklad č. 19-701-00004 ze dne 25. 1. 2019 (dar škole)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny“ ID FV02714.0201 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava místní komunikace“ ze dne 9. 7. 2019

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 9. 12. 2019

Dohoda o provedení práce - ze dne 2. 1. 2019 na tvorbu www stránek uhrazená ve mzdách za prosinec 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 9. a 12. 12. 2019