

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves

se sídlem Nová Ves 51, 594 51 Křižanov, IČO: 00599620
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. dubna 2022 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 **5. května 2022** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves
Nová Ves 51
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Jitka Chocholáčová - starostka
Marie Dolíhalová - 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 Nová Ves **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2021

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 2021 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	3,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,43 %
Ukazatel likvidity	16,89

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. května 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 5. května 2022.

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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 11. 2020 do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 17. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2018

č. 1 dne 1. 3. 2021, zveřejněno od 30. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 14. 4. 2021, zveřejněno od 4. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 20. 8. 2021, zveřejněno od 25. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 23. 9. 2021, zveřejněno od 29. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 17. 11. 2021, zveřejněno od 12. 12. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 5. 2021 do 20. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 184)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1/2021 až 12/2021)

Faktura:

- č. 2111200312, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, vystavena dne 9. 9. 2021 na "Oprava povrchu místní komunikace" ve výši 366.255,53 Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 9. 2021, bankovní výpis č. 041, ČS, a.s.

- č. 210100090, dodavatel Irena Vrábelová, a.s., IČO 75669544, vystavena dne 21. 4. 2021 na nákup křovinořezu FS 120 ve výši 9.089,52 Kč včetně DPH, uhrazena dne 21. 4. 2021, bankovní výpis č. 016, ČS, a.s.

- č. 2021220522, dodavatel ATELIÉR MAUR s.r.o., IČO 25241885, vystavena dne 25. 11. 2021 na nákup vánočních potřeb (vánoční hvězda) ve výši 6.621,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 11. 2021, bankovní výpis č. 051, ČS, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce březen a listopad roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 009 ze dne 1. 3. 2021 až č. 013 ze dne 31. 3. 2021 a č. 047 ze dne 1. 11. 2021 až č. 51 ze dne 30. 11. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklad č. 1 až 150)

Pokladní doklady - za měsíce březen a listopad roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 18 až 26 a č. 125 až 135)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 17. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 18. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021
Darovací smlouva - ze dne 1. 6. 2021, finanční dar Domácí hospic Vysočina, IČO 70803978 ve výši 5.000,- Kč na činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021, zasláno dne 9. 6. 2021, bankovní výpis č. 24, KB, a.s.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Nová Ves neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny OVV "Oprava povrchu místní komunikace" FV02791.0621 ve výši 100.000,- Kč ze dne 21. 10. 2021, žádost ze dne 3. 6. 2021, závěrečná zpráva ze dne 29. 11. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020, 3. 3. 2021, 30. 3. 2021, 20. 5. 2021, 10. 6. 2021, 1. 7. 2021, 17. 8. 2021, 23. 9. 2021, 17. 11. 2021, 16. 12. 2021