

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves

se sídlem Nová Ves 51, 594 51 Křižanov, IČO: 00599620
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2021 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. dubna 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves
Nová Ves 51
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložily:

Jítka 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Kontrolou předložené darovací smlouvy o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. j. HSJI-73-73/E-2019 ze dne 18. 7. 2019 - Automobil osobní kombi FORD TRANSIT 100 a dokladu č. 800002 ze dne 31. 8. 2019 bylo zjištěno, že na některé účty bylo chybně účtováno. Obec obdržela informace k odepisování osobního automobilu včetně předávacího protokolu ze dne 30. 9. 2019 (Pořizovací cena 874 862 Kč, odpisy včetně r. 2019 do doby předání automobilu 687 241 Kč). Obec chybně účtovala o tomto daru na účtech: 401 - Jmění účetní jednotky ve výši D/874 862 Kč, mělo být účtován D/187 621 Kč, a na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ve výši MD/687 241 Kč, na tomto účtu nemělo být účtováno.
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2020

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 2020 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	3,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,79 %
Ukazatel likvidity	34,48

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 30. dubna 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 29. dubna 2021.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využité 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:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. 2019 do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 27. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2018

č. 1 dne 15. 3. 2020, zveřejněno od 19. 3. 2020,

č. 2 dne 19. 7. 2020, zveřejněno od 16. 8. 2020,

č. 3 dne 12. 8. 2020, zveřejněno od 6. 9. 2020,

č. 4 dne 15. 11. 2020, zveřejněno od 25. 11. 2020,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 5. 2020 do 26. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 5. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1/2020 až 197/2020)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1/2020 až 11/2020)

Faktury:

- č. 2020-280048 (KPF č. 2020/37) ze dne 4. 3. 2020 dodavatel DŘEVO, družstvo Měřín IČO 00030554 na částku 40 588,97 Kč vč. DPH za výrobu stolů 10 ks, uhrazeno dne 12. 3. 2020 výpis č. 11 (ČS, a.s.)

- doklad č. 20-001371 ze dne 6. 2. 2020 dodavatel Luboš Pipa IČO 64416569 na částku 6 460 Kč vč. DPH za žebřík (4 580 Kč) a kolečko stavební (1 880 Kč), uhrazeno dne 7. 2. 2020 v hotovosti, výdajový pokladní doklad č. 12

- č. FV2001181 (KPF č. 2020/86) ze dne 23. 6. 2020 dodavatel Holoubek Trade s.r.o. IČO 28284551 na částku 22 977,54 Kč vč. DPH oplocení dětského hřiště (POVV), uhrazeno dne 26. 6. 2020 výpis č. 26 (ČS, a.s.)

- č. 200100097 (KPF č. 2020/94) ze dne 8. 6. 2020 dodavatel Alestra s.r.o. IČO 29196485 na částku 55 633 Kč vč. DPH za kolotoč a šplhací lano (POVV), uhrazeno dne 13. 7. 2020 výpis č. 29 (ČS, a.s.)

- č. 052020 (KPF č. 2020/124) ze dne 7. 9. 2020 dodavatel Jaroslav Harašta IČO 6112150715 na částku 12 193,17 Kč vč. DPH za zednické práce (POVV), uhrazeno dne 7. 9. 2020 výpis č. 38 (ČS, a.s.)

- č. 2020066 (KPF č. 2020/130) ze dne 25. 9. 2020 dodavatel Ing. Václava Rozmarínová IČO 68737742 na částku 12 030 Kč (neplátce DPH) za zahradnické práce (POVV), uhrazeno dne 25. 9. 2020 výpis č. 40 (ČS, a.s.)

- č. 2/2020 (KPF č. 2020/132) ze dne 29. 9. 2020 dodavatel Truhlářství Pavel Horký IČO 18794106 na částku 8 316 Kč (neplátce DPH) za opravu schodů na dětském hřišti (POVV), uhrazeno dne 29. 9. 2020 výpis č. 41 (ČS, a.s.)

- č. 200100181 (KPF č. 2020/158) ze dne 2. 11. 2020 dodavatel Alestra s.r.o. IČO 29196485 na částku 26 357 Kč vč. DPH za prolézací tubus (POVV), uhrazeno dne 4. 11. 2020 výpis č. 47 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČS, a.s., ČNB)
- Účetní doklady - za měsíc červen a červenec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 23 ze dne 1. 6. 2020 až č. 31 ze dne 31. 7. 2020)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
- Pokladní doklady - za měsíc září 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 129 až č. 147)
- Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 17. 12. 2020
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021
- Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd prosinec 2020
- Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018 a ze dne 27. 12. 2019
- Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2020
- Darovací smlouva ze dne 27. 8. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč pro Domáci hospic Vysočina, o.p.s. (na činnost hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2020, finanční dar vyplacen dne 27. 8. 2020 výpis č. 35 (ČS, a.s.)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Nová Ves neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Veřejné prostranství - dětské hřiště" FV2759.0541 ve výši 84 000 Kč ze dne 20. 10. 2020
- žádost ze dne 22. 6. 2020
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 8. 12. 2020
- Dohoda o provedení práce - ze dne 10. 1. 2020 (práce v obecním lese)
- Informace o přijatých opatřeních - ze dne 4. 6. 2020 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. 6. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2019, 13. 2. 2020, 29. 4. 2020, 26. 5. 2020, 3. 8. 2020, 24. 8. 2020, 6. 11. 2020 a 16. 12. 2020