

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves

se sídlem Nová Ves 51, 594 51 Křižanov, IČO: 00599620
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 4. 2018 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 **17. dubna 2018** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 17. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves

Nová Ves 51

594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_14

Bc. Simona Burešová

Podklady předložily:

Jitka Chocholáčová - starostka

Marie Dolíhalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves byly využity následující pisemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2017 – 2019 schválený Zastupitelstvem obce Nová Ves dne 1. 7. 2015, zveřejněn od 3. 2. 2017 na internetových stránkách obce Nová Ves - dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočtový výhled zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Nová Ves ve dnech 23. 11. – 20. 12. 2016

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen Zastupitelstvem obce Nová Ves, jednání dne 20. 12. 2017 zveřejněn od 21. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Nová Ves - dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření:

- č. 7 ze dne 25. 10. 2017, schváleno starostkou obce dne 25. 10. 2017 (pravomoc na schvalování rozpočtových opatření ze dne 1. 1. 2010 – Směrnice č. 2/2010), zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 14. 11. 2017 – dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

- č. 10 ze dne 17. 12. 2017, schváleno starostkou obce dne 17. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 23. 12. 2017 – na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Nová Ves ve dnech 11. 4. 2017 – 9. 5. 2017, schválen Zastupitelstvem obce Nová Ves dne 9. 5. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 10. 5. 2017 na internetových stránkách obce Nová Ves - dosud, na úřední desce bylo zveřejněno oznámení, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - sestaven a předložen na rok 2017

Knihy došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, faktury přijaté evidované v Knize došlých faktur, č. dokladů 1 – 173

Knihy odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur, č. dokladů 1 – 9

Faktury - kontrolované faktury došlé variabilní symboly:

- 201705 ze dne 10. 2. 2017 ve výši 151 250 Kč (Územní plán obce)

- 201713 ze dne 13. 6. 2017 ve výši 23 958 Kč (stavební práce na opravě budov v majetku obce)

- 201715 ze dne 28. 6. 2017 ve výši 6 292 Kč (úprava veřejného prostranství)

- 2017034 ze dne 23. 10. 2017 ve výši 50 000 Kč (materiál na výsadbu zeleně)

- 2017041 ze dne 28. 11. 2017 ve výši 47 446 Kč (materiál na výsadbu zeleně)

Bankovní výpis - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017, účetní zůstatky na bankovních účtech (ČNB, ČS)

Účetní doklady - předložen Opis účetních dokladů za měsíc 5/2017, účetní doklady č. 510033 – 510057 k pokladním dokladům za 5/2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - předloženy za měsíc 5/2017, pokladní doklady (příjmové i výdajové) č. 33 - 57

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, účet č. 315 – poplatky za svoz komunálního odpadu, evidence je vedená ručně

Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, účet č. 311 – pozemkové nájmy, nebytové nájmy, zpětný odběr odpadů, věcná břemena a ostatní služby (přefakturace nákladů)

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017, pohyby na majetkových účtech 028, 042, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků:

- předloženy ke dni 31. 12. 2017

- Příkaz k inventarizaci majetku Obce Nová Ves ze dne 18. 12. 2017

- Plán inventury na rok 2017 ze dne 18. 12. 2017, jmenování a proškolení inventarizační komise je součástí Plánu inventury

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 30. 1. 2018

Mzdová agenda - předložena souhrnná sestava vyměřovacích základů za 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy ke dni 31. 12. 2017, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce Nová Ves ze dne 30. 9. 2016

Darovací smlouva:

- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky na bezplatný převod majetku (stříkačka požární) ze dne 13. 7. 2017 v celkové výši 20 143 Kč

Smlouvy o věcných břemenech:

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330043983 na pozemku p.č. 941/1 ze dne 6. 9. 2017, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 7. 2017, právní účinky ze dne 20. 9. 2017, vklad proveden dne 11. 10. 2017

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330043984 na pozemku p.č. 941/1 ze dne 6. 9. 2017, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 7. 2017, právní účinky ze dne 20. 9. 2017, vklad proveden dne 11. 10. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01909.0603 ze dne 8. 10. 2017 na neinvestiční akci "Oprava budov v majetku obce a úprava okolí" ve výši 120 000 Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 12. 2017

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu rozpočtu Kraje č. ZZ01946.0012 ze dne 20. 3. 2017 na investiční akci "Návrh územního plánu Nová Ves" ve výši 93 750 Kč, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 28. 7. 2017

Dohoda o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 4. 2017 na práce "sázení stromků v obecním lese"

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2016 a dále ze dne 12. 2., 23. 3., 9. 5., 4. 6., 25. 7., 20. 8., 15. 10., 19. 11., 17. 12. 2017

Finanční výbor a Kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis kontroly dne 21. 6. 2017 (kontrola pokladny)

- Zápis kontroly dne 26. 10. 2017 (kontrola pokladny)

- Zápis kontroly dne 22. 11. 2017 (kontrola poskytování darů občanům k významným životním výročí)

Kontrolní výbor:

- Zápis kontrolního výboru ze dne 10. 5. 2017 (kontrola obecního lesa)

- Zápis kontrolního výboru ze dne 10. 12. 2017 (kontrola plnění usnesení – instalace osvětlení)

- Zápis kontrolního výboru ze dne 16. 12. 2017 (redukce výšky vzrostlých lip u pomníku padlých)

Zastupitelstvo obce Nová Ves vzalo na vědomí činnost výborů dne 15. 10. a 17. 12. 2017

Účetní závěrka obce Nová Ves za rok 2016 - byla schválena Zastupitelstvem obce Nová Ves dne 9. 5. 2017 (Protokol o účetní závěrce předložen)

C. 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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2017

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 2017 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	2,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,29 %
Ukazatel likvidity	11,41

Dluh **obce Nová Ves nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Nová Ves 17. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

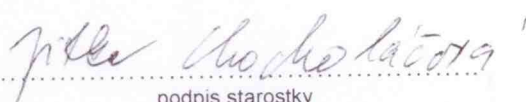
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Nová Ves (ZR) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 17. dubna 2018

OBEC
NOVÁ VES

Jitka Chocholáčová

.....
starostka


.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves	Jitka Chocholáčová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Dluh **obce Nová Ves nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Nová Ves 17. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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 převzala starostka obce Nová Ves (ZR) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 17. dubna 2018

OBEC
NOVÁ VES

Jitka Chocholáčová

.....
starostka


.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves	Jitka Chocholáčová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly