

## Krajský úřad kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 26257/2011 KO

SpZn.: KO 417/2010 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny, IČO: 00267929 za rok 2010

Přezkoumání hospodaření za rok 2010 bylo provedeno dne **31. března 2011** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

#### Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Nová Ves u Leštiny

Nová Ves u Leštiny 33

582 82 Golčův Jeníkov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl

- kontrolorka: Monika Havelková

- kontrolorka: Miloslava Neubauerová

#### Podklady předložili:

Michal Dlouhý - starosta

Ludmila Lebedová - účetní

#### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 u Leštiny **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Návrh rozpočtu na rok 2010 nebyl obcí zveřejněn na elektronické desce, obec neměla zřízenou elektronickou desku umožňující dálkový přístup do konce rok 2010

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

Závěrečný účet obce za rok 2009 byl zveřejněn na úřední desce obce od 6.5. do 22.5.2010, a byl schválen v zastupitelstvu již dne 13.5. 2010 což je po 7-mi dnech zveřejnění. Tím nebyla dodržena zákonná lhůta ke zveřejnění nejméně 15 dnů

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2009 nebyl obcí zveřejněn na elektronické úřední desce umožňující dálkový přístup, obec neměla v roce 2010 zřízenou elektronickou úřední desku

## **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 13.5.2010

- č. 2 ze dne 15.9.2010

- č. 3 a 4 ze dne 29.12.2010

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31.12.2010

Bankovní výpis - k 31.12.2010

Pokladní kniha - k 31.12.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31.12.2010

Hlavní kniha - k 31.12.2010

Rozvaha - k 31.12.2010

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do KN 26.5.2010

Zápisy z jednání výborů - KV 25.7. a 29.9.2010

- FV 30.7. a 30.9.2010

Schválený rozpočet - na rok 2010 schválen v ZO dne 16.1.2010

Návrh rozpočtu - na rok 2010 zveřejněn od 16.12.2009 do 4.1.2010, jen úřední desce obce

Rozpočtový výhled - na roky 2011 až 2012 schválen v ZO dne 16.1.2010

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV/242/2010 ze dne 20.8.2010 ve výši 111.000,- Kč na opravu kulturního domu

Vnitřní předpis a směrnice - Platné pro rok 2010

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2010 stanovena v ZO dne 15.12.2009

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno v ZO dne 17.11.2010

Pokladní doklady - za měsíce červen až prosinec 2010

Účetní doklady - za měsíce leden až červen 2010

Závěrečný účet - za rok 2009 zveřejněn od 6.5. do 22.5. 2010 a schválen v ZO dne 13.5.2010

Účtový rozvrh - za rok 2010 zpracován

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16.1., 13.5., 22.7., 15.9., 11.11., 17.11. a 29.12.2010

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Obec informovala krajský úřad o přijetí opatření dopisem doručeným až dne 21.7.2009.

**Nedostatek se dále nevyskytoval**

Obec nedoložila k inventarizaci účtu 031-Pozemky soupis pozemků a ocenění podle jednotlivých parcelních čísel

**napraveno**

obec neschválila závěrečný účet za rok 2008 do 30.6.2009, ale až dne 9.7.2009

**Nedostatek se dále nevyskytoval**

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2010**

Dílčí přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny za rok 2010 nebylo provedeno

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny za rok 2010**

**byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. (porušení povinnosti)*
- *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. (porušení povinnosti)*
- *Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. (porušení povinnosti)*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.



### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu ..... 4,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu ..... 4,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům ..... 0,28 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 0 %

#### Přehled příjmů a výdajů za rok 2010

v Kč

daňové příjmy	1.028.340,47	běžné výdaje	1.428.702,18
nedaňové příjmy	154.049,31	kapitálové výdaje	106.800,--
kapitálové příjmy	10.620,--		
přijaté transfery	416.575,--		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1.609.584,78</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1.535.502,18</b>
<b>Financování</b>		<b>Financování</b>	<b>74.082,60</b>


V Jihlavě dne 22. dubna 2011

Za Krajský úřad kraje Vysočina

**Krajský úřad**  
**kraje Vysočina**  
 odbor kontroly  
 Žitkova 57, 587 33 Jihlava  
 - 8 -


Ing. Radomír Tomandl

.....  
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
 .....  
 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Monika Havelková

.....  
 kontrolorka

  
 .....  
 podpis kontrolorky

Miloslava Neubauerová

.....  
 kontrolorka

  
 .....  
 podpis kontrolorky

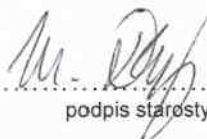
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 převzal starosta obce Nová Ves u Leštiny s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 28. 4. 2011

Michal Dlouhý

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

#### Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000,- Kč v každém jednotlivém případě.

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Leštiny	Michal Dlouhý
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly