

Č. j.: KUJI 6818/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny

se sídlem Nová Ves u Leštiny 33, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00267929
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. září 2017 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 **16. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2018** jako konečné 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 31. ledna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves u Leštiny
Nová Ves u Leštiny 33
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_10

Miloslava Neubauerová

Podklady předložily:

Ing. Eva Dlouhá - starostka
Lenka Kotanová - 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 u Leštiny **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny byly využity následující písemnosti:

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 1 až 38)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Rozpočtová opatření schválena starostkou obce:

- číslo 1 dne 5. 6. 2017, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 5. 6. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 2 dne 11. 7. 2017, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 24. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 11. 7. 2017 - zveřejněno dosud

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 1 až 5)

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc červen roku 2017

Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. 5. 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Schválení účetní závěrky obce Nová Ves u Leštiny zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 20. 12. 2016 a dne 20. 2. 2017, 2. 5. 2017 a 24. 7. 2017

Zápis o činnosti finančního výboru konaného dne 1. 3. 2017

Zápis o činnosti kontrolního výboru konaného dne 28. 2. 2017.

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 31. 1. 2017 na vedení obecní kroniky a na zajištění chodu KD, dne 6. 2. 2017 na zaměřování septiků a studní pro zpracování projektové dokumentace na žádost o dotaci ČOV a dne 15. 5. 2017 na udržování obecní zeleně

Bankovní výpisy - k běžným účtům (ČS, a.s., ČSOB, a. s. a ČNB ke dni 30. 9. 2017)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2017

Účetní doklady - za měsíc březen roku 2017 (Česká spořitelna, a.s., výpis číslo 007 až 009, doklady číslo 20 až 51)

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce i na internetových stránkách obce od 18. 3. do 2. 5. 2017 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 2. 5. 2017 s výhradou. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 2. 5. 2017 - zveřejněn dosud.

Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2017 (příjmové pokladní doklady číslo P3 až P6 a výdajové pokladní doklady číslo 9 až 16)

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 12. 2016 a zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup včetně oznámení na úřední desce obce od 21. 12. 2016 - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 11. do 20. 12. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 10. 2017 a dne 19. 12. 2017
Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (starostce dána pravomoc ke schvalování rozpočtových změn zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2015 bez omezení)
- číslo 3 dne 8. 9. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 10. 2017 a na internetových stránkách obce zveřejněno od 8. 9. 2017 - dosud
- číslo 4 dne 30. 9. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2017 a na internetových stránkách obce zveřejněno od 30. 9. 2017 - dosud
- číslo 5 dne 6. 11. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2017 a na internetových stránkách obce zveřejněno od 6. 11. 2017 - dosud
- číslo 6 dne 6. 12. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2017 a na internetových stránkách obce zveřejněno od 6. 12. 2017 - dosud
- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby
Smlouva o dílo - číslo 201708/14 uzavřena dne 6. 11. 2017 na realizaci akce „Rekonstrukce šterkové komunikace včetně úpravy vjezdů, odvodnění“ ve výši 1 594 782 Kč včetně DPH (smlouva o dílo schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 4. 2017 a zveřejněna na profilu zadavatele od 6. 11. 2017)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 1 až 62)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 1 až 7)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Zápisy o činnosti finančního a kontrolního výboru ze dne 10. 7. 2017 a dne 24. 11. 2017
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 22. 12. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 6. 12. 2017 a Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018
Pokladní doklady - za měsíc říjen roku 2017 (příjmové pokladní doklady číslo P21 a P22 a výdajové pokladní doklady číslo 76 až 90)
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2017
Bankovní výpisy - k běžným účtům (ČS, a.s., ČSOB, a.s. a ČNB ke dni 31. 12. 2017)

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Po zasedání zastupitelstva obce konaném dne 16. 5. 2016 se další zasedání zastupitelstva obce uskutečnilo až dne 24. 8. 2016, tj. po více než 3 měsících.

Napraveno

Projednání závěrečného účtu obce Nová Ves u Leštiny za rok 2015 nebylo v zastupitelstvu obce konaném dne 16. 5. 2016 uzavřeno zákonným vyjádřením (bez výhrad/s výhradou).

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny 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	5,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	57,32 %
Ukazatel likvidity	19,35
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Nová Ves u Leštiny 31. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

Miloslava Neubauerová

.....
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 31. ledna 2018

Ing. Eva Dlouhá

.....
starostka

OBEC
NOVÁ VES u Leštiny


.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Leštiny	Ing. Eva Dlouhá
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly