

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 22659/2024 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 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. srpna 2023 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 a dne **13. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. února 2024.

### 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 20235375118

**Ing. Eliška Ferancová**

### Podklady předložila:

**Ing. Eva Dlouhá, MPA - starostka**

### 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny **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:

Závěrečný účet za rok 2021 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 23. 5. 2022 a zároveň zde byla přijata i opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2021. Písemná informace o přijatých opatřeních byla doručena krajskému úřadu Kraje Vysočina až 1. 7. 2022, tedy po uplynutí 15 ti denní zákonné lhůty.

**Přijato nápravné opatření (Informace ze dne 28. 4. 2023)**

Při prověřování krátkodobých pohledávek (účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti) bylo zjištěno, že obec nemá vydanou platnou závaznou vyhlášku na výběr místního poplatku za komunální odpad od 1. 1. 2022.

**Přijato nápravné opatření (Informace ze dne 28. 4. 2023)**

Inventarizace účtu 031 - pozemky byla neúplná. Obec eviduje na tomto účtu také pozemky v lesním družstvu Chraňbož v celkové hodnotě 1 235 304 Kč, k výše uvedené částce však nebyla doložená žádná evidence pozemků ani příslušné výpisy z listů vlastnictví.

**Napraveno (operativní evidence k účtu 031 k 31. 12. 2023)**

Při dílčím přezkoumání obce Nová Ves u Leštiny za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny za rok 2023**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel likvidity	28,57

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. února 2024

Ing. Eliška Ferancová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **P o u č e n í**

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

#### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Nová Ves u Leštiny	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. 2022 do 15. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněn dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2022):

- č. 2 dne 10. 5. 2023, zveřejněno dne 12. 5. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 3. 2023 do 13. 4. 2023, schválen s výhradou zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 4. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. DF-0001/23 až DF-0037/23)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. VF-0001/23 až VF-0006/23)

Faktury - č. 423010976 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. DF-0026/23) dodavatel Požární bezpečnost s. r. o. IČO 27660940 v částce 17 810 Kč vč. DPH za požární hadice, sací koš uhrazena dne 3. 5. 2023, bankovní výpis č. 013 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2023005 ze dne 6. 3. 2023 (KDF č. DF-0013/23 dodavatel Jan Peca IČO 70923175 v částce 17 030,75 Kč vč. DPH za údržbu obecních cest, uhrazena dne 29. 3. 2023, bankovní výpis č. 009 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČS, ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 009 (ČS) za období od 21. 3. 2023 do 31. 3. 2023

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 6. 2023 (příjmové pokladní doklady č. PPD-0001/23 až PPD-0014/23 a výdajové pokladní doklady č. VPD-0001/23 až VPD-0061/23)

Pokladní doklady - výdajový pokladní doklad č. VPD-0014/23 ze dne 22. 2. 2023 na částku 29 499 Kč, paragon č. 2123020023 dodavatel Milan Milichovský - MAT IČO 13208969 za motorovou pilu, zaúčtováno na účet 558 (028)

- výdajový pokladní doklad č. VPD-0026/23 ze dne 27. 3. 2023 na částku 25 170 Kč, daňový doklad č. 230100014 dodavatel Pavel Šťastný IČO 62068547 za hrušně (30 ks) a třešně (72 ks), zaúčtováno na účet 501

- výdajový pokladní doklad č. VPD-0009/23 ze dne 31. 1. 2023 na částku 663 Kč, daňový doklad č. 2322002523 dodavatel SANITINO s. r. o. IČO 27545423 za rýč dlouhý, zaúčtováno na účet 501 (902)

- příjmové pokladní doklady č. PPD-0013/23 až PPD-0014/23 a výdajové VPD-0056/23 až VPD-0061/23 za období od 19. 6. 2023 do 28. 6. 2023

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc červen

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, výplatní pásky zastupitelstva za měsíc červen

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - Nápravná opatření ze dne 28. 4. 2023 doručena Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 28. 4. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 15. 12. 2022, 23. 1. 2023, 13. 4. 2023, 27. 4. 2023, 30. 5. 2023

## **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Účetní deník - Opis deníku za rok 2023  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. DF-0001/23 až DF-0078/23)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. VF-0001/23 až VF-0006/23)  
Faktura - č. 230102269 ze dne 8. 12. 2023 (KDF č. DF-0071/23) dodavatel TopoWater, s. r. o. IČO 26212943 na částku 41 055,18 Kč vč. DPH na servis ČOV TOPAS, uhrazena dne 21. 12. 2023, bankovní výpis č. 036 (ČS), zaúčtováno na účet 518  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS, ČSOB, ČNB)  
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. PPD-0001/23 až PPD-0026/23 a výdajové pokladní doklady č. VPD-0001/23 až VPD-0109/23)  
Pokladní doklady - výdajový pokladní doklad č. VPD-0066/23 ze dne 24. 7. 2023 na částku 34 242 Kč, faktura č. 230101236 dodavatel DS, spol. s r. o. IČO 47915226 za lešení, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 152  
- výdajový pokladní doklad č. VPD-0087/23 ze dne 13. 9. 2023 na částku 21 990 Kč, faktura č. 20237 dodavatel Miroslav Hašek IČO 00267929 za sekačku Honda HRN 536, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 154  
- výdajový pokladní doklad č. VPD-0088/23 ze dne 13. 9. 2023 na částku 12 252 Kč, faktura č. 2939038682 dodavatel Alza.cz a. s. IČO 27082440, za notebook ASUS Vivobook 15, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 153  
Evidence majetku - Přehled vyřazeného majetku podle inventurních čísel za období od 01/2023 do 12/2023 v hodnotě 221 281,40 Kč (účet 028 a 018), vyřazeno ke dni 31. 10. 2023, účetní doklad č. U-0020/23  
- Přehled vyřazeného majetku podle inventurních čísel za období od 01/2023 do 12/2023 v hodnotě 185 347,23 Kč (účet 902), vyřazeno ke dni 31. 10. 2023, účetní doklad č. U-0020/23  
- Přehled zařazeného majetku za období od 01/2023 do 12/2023  
- Operativní evidence pozemků - účet 031 ke dni 31. 12. 2023  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2023  
Plán inventur na rok 2023 ze dne 27. 10. 2023  
Prezenční listina - Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8. 12. 2023  
Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024  
Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc listopad a prosinec  
Účetnictví ostatní - účetní výkazy a záznamy vyhotoveny dne 1. 2. 2024  
Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce ze dne 30. 10. 2023 na servis domovních čistíren odpadních vod sjednaná se zastupitelem, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2023, odměna za měsíc listopad ve výši 1 200 Kč před zdaněním vyplacena v hotovosti dne 15. 12. 2023, výdajový pokladní doklad č. VDP-0102/23  
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb.) - "Informace o splnění nápravného opatření 3, které bylo odesláno 28. 4. 2023" ze dne 4. 1. 2024, doručeno Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 4. 1. 2024  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 10. 8. 2023, 30. 10. 2023, 13. 12. 2023