

## **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 **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 2020 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 **22. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 10. března 2021.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Nová Ves u Leštiny  
Nová Ves u Leštiny 33  
582 82 Golčův Jeníkov

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**  
pověření číslo 20205060508\_8

**Podklady předložily:** **Ing. Eva Dlouhá - starostka**  
Lenka Kotanová - 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 u Leštiny **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.**

## **B. 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 2020 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Obec podala žádost o přezkoumání hospodaření až 24. 7. 2020 čímž nebyl dodržen termín stanovený zákonem tj. 30. 6.

**nenapraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Leštiny za rok 2020**

**byly zjištěny chyby a nedostatky**

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

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

*- K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi. (porušení povinností)*

### **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	49,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,31 %
Ukazatel likvidity	4,51

Vysoký podíl závazků je dán jednou neuhrazenou fakturou ve výši 1 097 426 Kč za odkanalizování obce, která byla uhrazena až v roce 2021.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2021

Bc. Lenka Sušilová

.....  
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. března 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 u Leštiny	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. do 19. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem dne 19. 12. 2019, zveřejněn od 19. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 1 dne 18. 5. 2020, zveřejněno od 18. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 12. 6. 2020, zveřejněno od 12. 6. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 4. do 1. 6. 2020, schválen zastupitelstvem dne 1. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (fa. č. 1 – 25)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (fa. č. 1 – 4)

Faktura č. 20001014 vystavena dne 2. 3. 2020, dodavatel RNDr. Milan Hušpauer - GEOSERVIS IČO: 10244174 akce „Hydrogeologický průzkum - 2. etapa“ ve výši 31 460 Kč vč. DPH, uhrazena dne 13. 3. 2020 výpis z ČS č. 008 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 5720 vystavena dne 12. 5. 2020, dodavatel Ing. Petr Vlášek IČO: 74836994 akce „administrativní výběrového řízení“ ve výši 25 000 Kč, uhrazena dne 22. 5. 2020 výpis z ČS č. 015 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (ČSOB, a.s., ČS, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2020/6 a ČS č. 016 - 018)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc březen až duben rok 2020 (příjmové pokladní doklady č. 5 - 7, výdajové pokladní doklady č. 11 - 22)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 1. 6. 2020.

Smlouva o dílo s TopolWater, s.r.o. IČO: 26212943 na "Odkanalizování obce Nová Ves u Leštiny prostřednictvím realizace soustav domovních čistíren odpadních vod" ze dne 30. 4. 2020 ve výši 7 211 571,14 Kč včetně DPH. Zveřejněno v registru smluv 29. 7. 2020

Dohody o provedení práce:

ze dne 14. 2. 2020 (vedení obecní kroniky)

ze dne 27. 6. 2020 (údržba obecní zeleně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2019, 30. 4. a 1. 6. 2020

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 15. 5. 2020 (kontrola plnění rozpočtu, vybraných poplatků)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 7. 4. 2020 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

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

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

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku na účtech 028, 042 k 31. 12. 2020

Plán inventur pro rok 2020 ze dne 28. 10. 2020. Presenční listina členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021.

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 10. 2020 (údržba obecní zeleně)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 8., 28. 10. a 9. 12. 2020