



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 73483/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Nová Ves, IČO 00581810

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

30. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

23. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Nová Ves za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 4.8.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**
- kontrolor: Ing. Lada Chlumecká

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 543/2017/OEKO-PŘ a č. 541/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017 a č. 105/2018/OEKO-PŘ a č. 116/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Marek Prokeš - starosta**
Alice Vávrová - pokladní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 23.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. n)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

O výši odměn nerozhodlo zastupitelstvo obce, ale jiný orgán, nebo byla odměna vyplacena bez rozhodnutí zastupitelstva obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce dne 12.1.2017 usnesením č. 2 schválilo "měsíční odměny poskytované členům ZO dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., a to s účinností od 1.1.2017". Na základě tohoto usnesení nelze přezkoumat správnost poskytovaných odměn neuvolněným členům zastupitelstva.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce dne 14.12.2017 schválilo Přehled odměn zastupitelů obce s účinností od 1.1.2017 jako dodatek k usnesení ze dne 12.1.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 10a odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez žádosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec poskytla investiční dotaci TJ Nová Ves ve výši 535.000 Kč na základě veřejnoprávní smlouvy, která byla schválena v zastupitelstvu dne 13.7.2017. Dotace byla poskytnuta bez žádosti, protože na tomto jednání byli přítomni zástupci TJ, kteří vznesli požadavek na dotaci. Dle zákona lze dotaci poskytnout na základě žádosti o poskytnutí dotace nebo na základě povinnosti vyplývající ze zvláštního zákona.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 48

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec má pronajatý pozemek od Pozemkového fondu na základě nájemní smlouvy ze dne 15.9.2011. Přestože hospodaří s majetkem státu, neeviduje tento majetek na podrozvahovém účtu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů účtů 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a účtu 909 Ostatní majetek k 31.12.2017 bylo zjištěno, že zůstatky těchto účtů uvedené v hlavní knize jsou odlišné od zůstatků uvedených v majetkové sestavě.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Namátkovou kontrolou výdajových pokladních dokladů bylo zjištěno, že obec chybně účtuje o věcných darech na účtu 501 Spotřeba materiálu místo na účtu 543 Dary a jiná bezúplatná předání, např. VPD č. 17-700-00554 ze dne 4.9.2017 - jubilanti a VPD č. 17-700-00668 ze dne 12.12.2017 - mikulášská nadílka.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uhradila fakturu č. 1742 ze dne 20.11.2017 za 6 ks stromů a jejich výsadbu v celkové hodnotě 28.080 Kč. Předpis faktury byl chybně zaúčtován na účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku a stromy byly nesprávně zařazeny na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Správně mělo být zaúčtováno na účet 518 Ostatní služby.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním přijatých dotací s povinností vyúčtování ze státního rozpočtu (MMR - UZ 17928 - investiční transfer a MPO ČR - UZ 22500 - investiční transfer) bylo zjištěno, že nebylo účtováno o záloze na přijaté dotace prostřednictvím účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, ale bylo nesprávně účtováno na účet 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi.

V případě transferu přijatého z MMR na akci Oprava povrchu MK "U Hřiště Nová Ves u ČB" bylo přezkoumáním zjištěno, že v žádosti byla požadována investiční dotace a přidělena byla rovněž investiční dotace, přičemž plnění bylo zaúčtováno na účet 511 Opravy a udržování.

Při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že čerpání transferu z MMR bylo přeúčtováno z účtu 511 na účet 042 (např. doklady č. 1711-000154 a č. 1711-000169 ze dne 1.11.2017). Záloha na transfer z MMR byla přeúčtována na účet 374 dokladem č. 1711-000153. Nebyla doložena oprava přeúčtování zálohy na účet 374 u transferu z MPO.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nemá sdružené prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek obdržel zálohu na dotaci dle smlouvy o poskytnutí dotace SDO/OEZI/897/2016 v částce 20.000 Kč. Při vyúčtování přijaté neinvestiční zálohy na dotaci účetní jednotka nedodržela okamžik uskutečnění účetního případu stanovený poskytovatelem k 30.9.2016. Účetní jednotka vyúčtovala přijatou zálohu na dotaci dne 16.10.2016 (účetní doklad číslo 1609-000220 ze dne 16.10.2016).

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: V roce 2017 nebyly vyúčtovány žádné zálohy na dotaci.

Opatření bylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka obce za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 21. 5. 2015, usnesením č. 3. Hospodářský výsledek za rok 2014 ve výši 1.089.796,43 Kč byl přeúčtován dne 1. 7. 2015 účetním dokladem 1507-000153.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne: 1.7.2017

Popis plnění opatření: VH za rok 2016 byl přeúčtován dne 15.6.2017, tj. dnem schválení účetní závěrky.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena v zastupitelstvu obce dne 12. 5. 2016. Hospodářský výsledek za rok 2015 byl přeúčtován až dne 1. 6. 2016 účetním dokladem 1606-000212. Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, to je k 12.5.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne: 30.11.2017

Popis plnění opatření: VH za rok 2016 byl přeúčtován správně dne 15.6.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a účtu 321 Dodavatelé nabyla doložena příslušnými dokumenty prokazujícími skutečný stav účtů k 31.12.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 373 k 31.12.2017 byla doložena příslušnými doklady.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou akce "Chodník podél silnice II/156 v obci Nová Ves" - zveřejnění smlouvy o dílo uzavřené dne 25.2.2016 a dodatků číslo 1 a 2 bylo zjištěno, že dodatek číslo 2 byl uzavřen dne 31.5.2016 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 9.9.2016. (Zadavatel tedy nezveřejnil dodatek číslo 2 do 15 dnů od jeho uzavření.)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne: 30.11.2017

Popis plnění opatření: Kontrolovaná smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uskutečnila výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Chodník podél silnice II/156 v obci Nová Ves"

Kontrolou "výzvy ze dne 14.12.2015" bylo zjištěno, že předpokládaný termín plnění veřejné zakázky je stanoven v období 03/2016 - 05/2016. Kontrolou smlouvy o dílo uzavřené dne 25.2.2016 bylo zjištěno, že termín plnění veřejné zakázky je stanoven od 1.3.2016 do 31.5.2016. Kontrolou dodatku číslo 1 uzavřeného dne 29.6.2016, bylo zjištěno, že se doplňuje článek č. IV Platební podmínky, článek č. V Záruka za dílo a článek č. VI Sankce, původní smlouvy. Kontrolou dodatku číslo 2 uzavřeného dne 31.5.2016 bylo zjištěno, že se mění článek č. II Doba plnění díla - termín dokončení díla se mění na 15.9.2016.

Kontrolou byl zjištěn nesoulad v datech uzavírání smluv, dodatek číslo 2 byl uzavřen dříve než dodatek číslo 1. Dále zadavatel nedodržel dobu plnění požadovanou ve výzvě (zhotovení díla od 03/2016 do 05/2016) a tím změnil podmínky zadávacího řízení.

Kontrolou vnitřní směrnice číslo 1/2015 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (s účinností od 10.12.2015) a výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Chodník podél silnice II/156 v obci Nová Ves" bylo zjištěno porušení bodu 2.3.2 této směrnice, neboť obec nedoložila doručení výzvy 3 dodavatelům. (3 hodnocené nabídky byly předloženy)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.6.2017

Opatření splněno dne: 30.11.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou výběrového řízení bylo zjištěno, že obec postupovala správně dle své vnitřní směrnice.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez žádosti.
- Územní celek neuvedl na podrozvahových účtech skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, avšak nejsou splněny všechny podmínky pro provedení účetního zápisu v hlavní knize.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

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

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 6 158 975,50 Kč

Nová Ves, dne 23. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor

Koukolová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Chlumecká

.....
podpis kontrolora

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 23.5.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 23.5.2018 starosta obce Marek Prokeš.

Poučení:

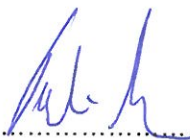
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Marek Prokeš

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC NOVÁ VES
Hůrka 130
373 15 Nová Ves
IČO 005 81 810

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 29.11.2016 do 15.12.2016 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 31.1.2017, zveřejněné dne 6.2.2017
- č. 2 schválené starostou dne 17.2.2017, zveřejněné dne 6.3.2017
- č. 3 schválené starostou dne 27.3.2017, zveřejněné dne 3.4.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 13.4.2017, zveřejněné dne 14.4.2017
- č. 5 schválené starostou dne 12.6.2017, zveřejněné dne 12.6.2017
- č. 6 schválené starostou dne 19.6.2017, zveřejněné dne 30.6.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem dne 13.7.2017, zveřejněné dne 14.7.2017
- č. 8 schválené starostou dne 14.9.2017, zveřejněné dne 15.9.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem dne 14.9.2017, zveřejněné dne 18.9.2017
- č. 10 schválené starostou dne 19.10.2017, zveřejněné dne 19.10.2017

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018

Schválený rozpočet

- schodkový, P - 9.750.000 Kč, V - 12.806.400 Kč, schodek 3.055.600 Kč kryt přebytkem minulých let, zveřejněný dne 15.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis MŠ ze dne 22.12.2016 - příspěvek na provoz 230.000 Kč

Závěrečný účet

- návrh ZÚ zveřejněný od 15.5.2017 do 19.6.2017 i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 19.6.2017

Bankovní výpis

- č. 11 ze dne 20.1.2017 - úhrada prodaného pozemku, 771.938 Kč
- č. 9 ze dne 20.9.2017 - příjem dotace, 626.906 Kč
- č. 10 ze dne 2.10.2017 - úhrada faktury č. FAV17132
- č. 10 ze dne 16.10.2017 - úhrada faktury č. FAV17168
- č. 8 ze dne 22.8.2017 - příjem dotace, 160.266 Kč
- č. 10 ze dne 23.10.2017 - úhrada faktury č. 1801975
- č. 143 ze dne 7.9.2017 - příjem dotace, 400.000 Kč
- č. 68 ze dne 25.4.2017 - úhrada za VB, 1.000 Kč

Bankovní výpis

- č. 7 ze dne 17.7.2017 - úhrada dotace TJ, 535.000 Kč

Bankovní výpis

- č. 10 ze dne 10.10.2017 - úhrada nájemného PF ČR, 1.336 Kč

Faktura

- č. 1742 ze dne 20.11.2017 - výsadba 6 ks stromů
- d.č. 1711-000015 ze dne 20.11.2017 - předpis faktury č. 1742

Faktura

- č. FAV17132 ze dne 2.8.2017 - oprava MK, 812.046,38 Kč
- č. FAV17168 ze dne 6.9.2017 - oprava MK, 1.330.190,89 Kč
- č. FAV17187 ze dne 3.10.2017 - oprava MK, 1.426.691,39 Kč
- č. FAV17198 ze dne 19.10.2017 - oprava MK, 611.905,86 Kč
- č. 1801975 ze dne 19.9.2017 - rekonstrukce VO, 1.402.826 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.10.2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 15.12.2017
- zpráva z provedené inventarizace ze dne 20.1.2018
- inventurní soupisy k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 1/2017

Pokladní doklad

- PPD č. 17-700-00573 ze dne 19.9.2017 - úhrada za pronájem pozemku na 10 let, 1.000 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 17-700-00554 ze dne 4.9.2017 - jubilanti, 150 Kč
- VPD č. 17-700-00668 ze dne 12.12.2017 - jubilanti, mikulášská nadílka, 847 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 31.10.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účetní doklad

- č. 1711-000154 ze dne 1.11.2017 - přeúčtování nákladů na opravu MK z účtu 511 na účet 042
- č. 1711-00167 ze dne 1.11.2017 - přeúčtování výdajů na opravu MK z položky 5171 na položku 6121
- č. 17-803-00565 ze dne 17.7.2017 - zaúčtování poskytnutí dotace, 535.000 Kč
- č. 1712-000196 ze dne 31.12.2017 - vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci, 535.000 Kč
- č. 17-803-00749 ze dne 10.10.2017 - zaúčtování úhrady za pronajatý pozemek

Účetní doklad

- č. 1709-000102 ze dne 1.9.2017 - předpis pronájmu pozemku na 10 let
- č. 1706-000129 ze dne 15.6.2017 - převedení VH na účet 432
- č. 17-803-00068 ze dne 20.1.2017 - zaúčtování úhrady za prodaný pozemek
- č. 17-802-00014 ze dne 20.9.2017 - zaúčtování příjmu dotace, UZ 17928, pol. 4116
- č. 1707-000025 ze dne 31.7.2017 - předpis faktury č. FAV17132 (511 0310)
- č. 17-802-00016 ze dne 2.10.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. FAV17132 (UZ 17928, § 2212/5171)
- č. 1708-000018 ze dne 31.8.2017 - předpis faktury č. FAV17168
- č. 17-802-00019 ze dne 16.10.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. FAV170168
- č. 1709-000058 ze dne 30.9.2017 - předpis faktury č. FAV17187
- č. 1710-000085 ze dne 15.10.2017 - předpis faktury č. FAV17198
- č. 17-802-00012 ze dne 22.8.2017 - zaúčtování příjmu dotace, 160.266 Kč
- č. 1709-000044 ze dne 19.9.2017 - předpis faktury č. 1801975
- č. 17-802-00021 ze dne 23.10.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 1801975
- č. 1709-000156 ze dne 16.10.2017 - zařazení VO do majetku, 1.497.034 Kč
- č. 17-803-00700 ze dne 13.9.2017 - zaúčtování poskytnutí dotace, 25.000 Kč
- č. 17-803-00674 ze dne 7.9.2017 - zaúčtování přijaté zálohy na dotaci 400.000 Kč
- č. 1701-000452 ze dne 26.1.2017 - předpis úhrady VB
- č. 17-803-00331 ze dne 25.4.2017 - zaúčtování úhrady za VB

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 15.6.2017
- protokol o uskutečněním přenosu do CSUIS ze dne 19.6.2017
- protokol o schválení účetní závěrky MŠ ze dne 15.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- zřizovací listina MŠ ze dne 21.10.2002

- dodatek č. 1 ze dne 13.10.2009
- dodatek č. 2 ze dne 10.10.2014
- odpisový plán na rok 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva č. 05/2017 ze dne 11.9.2017 - ZŠ Nedabyle, pořízení nové podlahové krytiny na vybavení nové třídy, 25.000 Kč, od 1.8.2017 do 15.9.2017, vypořádání do 15.10.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Ves ze dne 17.7.2017 - investiční dotace TJ Nová Ves, 535.000 Kč, vyúčtování do 15.10.2017, zveřejněna 18.7.2017 na el. úřední desce
- vyúčtování ze dne 12.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- žádost o dotaci z MMR ze dne 14.1.2016 na akci Oprava povrchu místní komunikace U hřiště - investiční náklady akce celkem 1.850.246 Kč, požadovaná dotace 925.123 Kč
- rozhodnutí MMR ze dne 31.3.2017 - výše dotace 626.906 Kč, vlastní zdroje 626.906 Kč, celkem 1.253.812 Kč, realizace do 31.12.2017, vyúčtování financování do 31.5.2018, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2018, UZ 17928
- veřejnoprávní smlouva č. 15/2017 ze dne 4.9.2017 - spoluúčast na financování opravy cesty Na Štětkách, 400.000 Kč, do 31.12.2017
- registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MPO ČR ze dne 18.8.2017, UZ 22500, investiční, 160.266 Kč, realizace do 31.12.2017, vyúčtování do 30.6.2019

Smlouvy nájemní

- nájemní smlouva č. 81N11/05 ze dne 15.9.2011 - pronájem pozemku p.č. 400/1 od PF ČR, roční nájemné 1.336 Kč

Smlouvy nájemní

- nájemní smlouva ze dne 1.9.2017 - pronájem pozemku p.č. 831/2 za účelem umístění mysliveckých zařízení na dobu určitou do 31.8.2027, roční nájemné 100 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 8.12.2016 - prodej p.č. 106/2, 1.950 m², kupní cena 771.938 Kč, právní účinky vkladu dne 19.12.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330035299/001 ze dne 26.1.2017 - obec jako povinná, jednorázová náhrada 1.000 Kč, právní účinky dne 22.2.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu pozemku zveřejněný od 14.4.2017 do 5.5.2017
- záměr prodeje pozemku zveřejněný od 1.12.2015 do 17.12.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice č. 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Nová Ves účinná od 28.11.2016
- výběrové řízení na akci Oprava povrchu MK U hřiště
- - výzva + CD (zadávací dokumentace) ze dne 18.4.2017
- (dodejky ze dne 18.4.2017)
- - jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 4.5.2017
- - čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 4.5.2017
- - 2 přijaté nabídky
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.5.2017 (1 nabídka vyřazena pro nedoložení časového a finančního harmonogramu jako nedílné přílohy SOD)
- - oznámení o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 4.5.2017
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 4.5.2017 - usn. č. 4, schválení zhotovitele stavby: STAVING CB s.r.o. Nová Ves, cena bez DPH
- 3.455.234,47 Kč, 4.180.833,71 Kč vč. DPH
- - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.5.2017 (podací lístky)
- - smlouva o dílo ze dne 11.5.2017 - datum zahájení 15.5.2017, datum dokončení 15.9.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.5.2017
- výběrové řízení na akci Rekonstrukce VO v úsecích 3 MK
- - výzva + CD (zadávací dokumentace) ze dne 18.4.2017
- (dodejky ze dne 18.4.2017)
- - jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 4.5.2017
- - čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise ze dne 4.5.2017

- - 3 přijaté nabídky
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.5.2017 (2 nabídka vyřazena pro nedoložení referencí v požadovaném rozsahu)
- - oznámení o vyloučení účastníka zadávacího řízení ze dne 4.5.2017
- - zápis ze zastupitelstva ze dne 4.5.2017 - usn. č. 5, schválení zhotovitele stavby: SETERM CB a.s. ČB, cena bez DPH
- 1.170.172,81 Kč, 1.415.909,41 Kč vč. DPH
- - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.5.2017 (podací lístky)
- - smlouva o dílo ze dne 9.5.2017 - datum zahájení 15.5.2017, datum dokončení 15.9.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.5.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 10.12.2015 - usn. č. 9, pověření starosty prováděním rozp. opatření v příjmech neomezeně, do 500.000 Kč na výdajovou položku
- zápis ze zastupitelstva ze dne 17.12.2015 - usn. č. 4, schválení záměru prodeje pozemku prostřednictvím realitní kanceláře
- zápis ze zastupitelstva ze dne 28.11.2016 - usn. č. 3, schválení kupní smlouvy na prodej pozemku p.č. 106/2
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.12.2016 - usn. č. 2, schválení rozpočtu na rok 2017
- zápis ze zastupitelstva ze dne 12.1.2017 - usn. č. 2, schválení odpisového plánu MŠ, schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.6.2017 - usn. č. 2, schválení ZÚ za rok 2016 s výhradou a přijetí NO, usn. č. 3, schválení účetní závěrky obce za rok 2016, usn. č. 4, schválení účetní závěrky MŠ, usn. č. 5, schválení pronájmu pozemku p. č. 831/2

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 13.7.2017 - schválení veřejnoprávní smlouvy s TJ

