

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24775/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře

se sídlem Nová Ves u Chotěboře 63, 582 73 Nová Ves u Chotěboře, IČO: 00579980
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. září 2022 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 **27. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2023** 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 2. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves u Chotěboře
Nová Ves u Chotěboře 63
582 73 Nová Ves u Chotěboře

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_3
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_5

Ing. Eliška Ferancová

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Andrea Culková - starostka
Ilona Běloušková - 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 Chotěboře **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2022

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 2022 **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	2,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	15,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,26 %
Ukazatel likvidity	8,56

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	42,08 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. března 2023

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor nepřítomen

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 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Chotěboře	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce od 8. 11. 2021 do 14. 12. 2021 a internetových stránkách od 8. 11. 2021 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021, zveřejněn dne 13. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Oznámení o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby je zveřejněno na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Rozpočet pro ZŠ v Nové Vsi u Chotěboře na rok 2022 ze dne 22. 12. 2021 převzatý osobně ředitelkou školy

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018):

- č. 2 dne 27. 4. 2022, zveřejněno dne 25. 5. 2022

- č. 3 dne 30. 6. 2022, zveřejněno dne 3. 7. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 25. 4. 2022 do 25. 5. 2022 a internetových stránkách obce od 25. 4. 2022 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 5. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 284)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 82200001 až 82200194)

Faktury - č. 2200015 ze dne 31. 1. 2022 (KDF č. 35) dodavatel Komplyn-cz s. r. o. IČO 07130201 na výměnu kotlů ve výši 164 985 Kč, uhrazena dne 9. 2. 2022, bankovní výpis č. 021 (ČS), zaúčtována na účet 511

- č. FV2260139 ze dne 10. 5. 2022 (KDF č. 169) dodavatel Y-CZ s. r. o. IČO 28139887 za servis traktoru yanmar EG 445 J ve výši 519 919,21 Kč, uhrazena dne 10. 6. 2022, bankovní výpis č. 089 (ČS), zaúčtována na účet 511

- č. 482022 ze dne 6. 6. 2022 (KDF č. 155) dodavatel PODLAHÁŘSKÉ PRÁCE TECL IČO 65223306 za demontáž a montáž koberců ve výši 84 856 Kč, uhrazena dne 9. 6. 2022, bankovní výpis č. 088 (ČS), zaúčtována na účet 511

- č. 22100350 ze dne 19. 9. 2022 (KDF č. 278) dodavatel VÁNA Hybrálec s.r.o. IČO 26030667 za nákup sekacího a mulčovacího traktoru Wisconsin ve výši 416 240 Kč, uhrazena dne 3. 10. 2022 bankovní výpis č. 151 (ČSOB)

Účetní doklad č. 03281 ze dne 21. 9. 2022, zaúčtováno na účet 022 v pořizovací ceně 416 240 Kč, inv. č. 2201/3745 s datem zařazení ke dni 22. 9. 2022

- č. PF224038910 ze dne 28. 4. 2022 (KDF č. 109) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306. za nákup nábytku MIRELLI ve výši 36 031,38 Kč uhrazena dne 12. 6. 2022, bankovní výpis č. 2022/6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 225110611 ze dne 9. 5. 2022 (KDF č. 130) dodavatel Vlastislav Dvořák IČO 11005050 za nákup chladniček Romo ve výši 11 376 Kč, uhrazena dne 12. 6. 2022, bankovní výpis č. 2022/6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. FVO-2022-02-000906 ze dne 28. 4. 2022 (KDF č. 119) dodavatel Vodovody a kanalizace Havlíčkův Brod, a.s. IČO 48173002 za vypracování projektové dokumentace pro akci „Vodovodní řad pro ZTV/Nová Ves u Chotěboře“ ve výši 85 305 Kč, uhrazena dne 12. 6. 2022, bankovní výpis č. 2022/6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2022 k běžným účtům (ČS, ČNB, ČSOB, FIO banka - fond obnovy kanalizace, FIO banka - kauce), k úvěrovým účtům (4x ČS) a k obchodnímu účtu (FIO banka)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 027 až 032 (ČS) za období od 17. 2. 2022 do 24. 2. 2022

Pokladní deník - ke dni 30. 9. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 449 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 185)

Pokladní doklady - za období od 23. 3. 2022 do 31. 3. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 158 až 167 a výdajové pokladní doklady č. 59 až 66)

Mzdová agenda - Souhrnná rekapitulace za měsíc září

Odměňování členů zastupitelstva - Výplatní lístky zastupitelů obce za měsíc září

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022

- Účetní závěrka ZŠ Nová Ves u Chotěboře za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022

- Daňové přiznání k DPH za měsíce srpen a září

Smlouvy o převodu majetku - Notářský zápis ze dne 14. 5. 2022 o uzavření Kupní smlouvy s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 5. 2022 na prodej pozemku p.č. 2114/2 a koupě pozemků p.č. 833/4 a 833/5 vše v k.ú. Nová Ves u Chotěboře schválen zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 21. 1. 2022 do 23. 2. 2022, kupní cena ve výši 18 090 (koupě pozemků) uhrazena dne 25. 5. 2022 bankovní výpis č. 2022/5 (ČSOB), kupní cena ve výši 2 340 Kč (prodej pozemku) uhrazena dne 16. 5. 2022, bankovní výpis č. 2022/5 (ČSOB)

Účetní doklad č. 00005 ze dne 17. 5. 2022 (zařazení nabytých pozemků v pořizovací ceně 18 090 Kč a vyřazení pozbytého pozemku v účetní hodnotě 410,28 Kč z účtu 031)

- Notářský zápis ze dne 3. 6. 2022 o uzavření Kupní smlouvy s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 7. 2022 na prodej pozemku p.č. 1286/5 v k.ú. Nová Ves u Chotěboře schválen zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 21. 4. 2022 do 31. 5. 2022, kupní cena ve výši 220 858,88 Kč uhrazena dne 12. 7. 2022 bankovní výpis č. 2022/7 (ČSOB)

Účetní doklad č. 00009 ze dne 13. 7. 2022 (vyřazení prodaného pozemku v účetní hodnotě 6 860 Kč z účtu 031)

Darovací smlouva - Darovací smlouva ze dne 5. 4. 2022 dárce Kraj Vysočina IČO 70890749 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 4. 2022 na nabytí pozemku p.č. 2062/18 v k.ú. Nová Ves u Chotěboře schválena zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2022

Účetní doklad č. 00007 ze dne 19. 4. 2022 (zařazení darovaného pozemku v účetní hodnotě 4 897,26 Kč na účet 031, zaúčtováno na účet 401)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022319/VB/2 ze dne 3. 6. 2022 oprávněná ČEZ Distribuce, a. s. IČO 24729035 na zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 672/4 v k. ú. Nová Ves u Chotěboře s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 6. 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2022, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 2 420 Kč uhrazena dne 31. 8. 2022 na základě faktury vydané č. 82200139, bankovní výpis č. 134 (ČS)

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28. 4. 2022 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 5. 2022, oprávněná obec Nové Ves u Chotěboře, služebnost inženýrské sítě spočívající v právu zřídit liniovou stavbu tlakové a gravitační kanalizace a vést kanalizační vedení, provozovat je a udržovat, a to včetně práva vstupu a vjezdu, smlouva sjednána bezúplatně a schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020, věcné břemeno zaúčtováno na účet 558 (028) ve výši 6 000 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 9. 12. 2021, 13. 1. 2022, 10. 2. 2022, 10. 3. 2022, 14. 4. 2022, 12. 5. 2022, 2. 6. 2022, 8. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce od 10. 11. 2022 do 9. 12. 2022 a na internetových stránkách obce od 10. 11. 2022 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2022

Knihy došlých faktur - ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 377)

Knihy odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 82200001 až 82200266)

Faktura - č. 202208 (KDF č. 341) ze dne 14. 11. 2022 dodavatel Petr Souček IČO 72858907 za zhotovení opěrné zdi ve výši 155 062 Kč, uhrazena dne 15. 11. 2022 bankovní výpis č. 180 (ČS), zaúčtována na účet 021, inv. č. 15

- č. 502319753 (KDF č. 292) ze dne 17. 10. 2022 dodavatel K24 International s. r. o. IČO 27851559 za Kodak FZ102 černá ve výši 3 334 Kč, uhrazena dne 17. 10. 2022, bankovní výpis č. 162 (ČS), zaúčtována na účet 558 (028), inv. č. 28118/6171

- č. 13120068 (KDF č. 347) ze dne 10. 11. 2022 dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na opravu místní komunikace ve výši 137 480,20 Kč, uhrazena dne 23. 11. 2022, bankovní výpis č. 184 (ČS), zaúčtována na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 k běžným účtům (ČS, ČNB, ČSOB, FIO banka - fond obnovy kanalizace, FIO banka - kauce), k úvěrovým účtům (4x ČS) a k obchodnímu účtu (FIO banka)

Pokladní deník - ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 554 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 240)

Pokladní doklad - výdajový pokladní doklad č. 222 ze dne 28. 11. 2022 na částku 33 000 Kč, daňový doklad FV/38/2022/11 dodavatel PROFI-STAHN Piotr Czaja (PL) za lehkou plechovou konstrukci, zaúčtována na účet 558 (028), inv. č. 2803/2321

Evidenze majetku - Podklady pro účtování rozpouštění dotací k 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2022

Plán inventur na rok 2022 ze dne 11. 12. 2022

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2022

Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 29. 1. 2023

Mzdová agenda - Souhrnná rekapitulace za měsíc prosinec

Odměňování členů zastupitelstva - platné od 21. 10. 2022, mzdové listy zastupitelů obce za rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a záznamy sestaveny k 31. 12. 2022 zpracovány ke dni 6. 2. 2023

Smlouva o převodu majetku - Smlouva směnná ze dne 30. 9. 2022 na prodej pozemků obcí p. č. 633/7, 633/10, 647/13 a 690/5 a nákup pozemků obcí p. č. 615/1, 645/3 a 647/9 v k. ú. Nová Ves u Chotěboře s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 10. 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, záměr směny zveřejněn od 12. 5. 2021 do 3. 6. 2021, vyřazeny pozemky ve výši 10 203,23 Kč a zařazeny ve výši 22 091,72 Kč z účtu 031 ke dni 3. 10. 2022

Darovací smlouva - DAROVACÍ SMLOUVA ze dne 11. 11. 2022 obdarovaný Místní spolek Rybáři IČO 07859341 na finanční dar ve výši 10 000 Kč za účelem činnosti s dětmi, za spolupráci s obcí schválena zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2022, uhrazena dne 23. 11. 2022, bankovní výpis č. 184 (ČS), zaúčtováno na účet 572

Smlouva nájemní - DODATEK č. 3/2022 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor v domě čp. 63 v Nové Vsi u Chotěboře ze dne 27. 9. 2007 a dodatkům č. 1-2 k této smlouvě uzavřen dne 7. 12. 2022 nájemce COOP družstvo HB IČO 00032115 na prodloužení nájmu

nebytových prostor do 31. 12. 2027, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, záměr pronájmu zveřejněn od 10. 11. 2022 do 2. 12. 2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 19. 10. 2022, 3. 11. 2022, 30. 11. 2022, 14. 12. 2022

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy Nová Ves u Chotěboře, IČO 75017661 za období od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022 ze dne 9. 10. 2022