

Č. j.: KUJl 26217/2018 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 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 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 **7. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **18. dubna 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 18. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: RNDr. Arnoštka Ženčáková
pověření číslo 20175056563_11

Podklady předložili:

Ing. Miloš Uchytíl - starosta
Ilona Běloušková - účetní
Zdeňka Běloušková – pokladní

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 Chotěboře **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 28.11.2016 do 20.12.2016 a na internetových stránkách obce od 27.10.2016 do 28.12.2016
Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.12.2016 dosud
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole Nová Ves u Chotěboře ze dne 03.01.2017
Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce
- č. 1 ze dne 10.03.2017 zveřejněné od 01.04.2017 dosud
- č. 2 ze dne 05.04.2017 zveřejněné od 30.04.2017 dosud
Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě
Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 22.03.2017 do 03.05.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 02.05.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 03.05.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Účetní závěrka
- obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 02.05.2017
- Základní školy Nová Ves u Chotěboře za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 02.05.2017, vypořádání hospodářského výsledku schválené dne 06.02.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017
Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017
Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)
Knihy odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 206)
Evidence pohledávek - pro rok 2017 (stočné)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2017
Účetní doklady - č. 1744 - 1769 k výpisům z KB za září 2017
Bankovní výpisy - č. 126 - 131 (KB) za září 2017
Pokladní deník - za červenec a září 2017
Knihy došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 321)
Účtový rozvrh - pro rok 2017
Pokladní doklady - č. 502 - 555 (příjmové) a č. 206 - 223 (výdajové) za září 2017
Smlouva o zřízení služebnosti č. 953/108/2016 ze dne 01.12.2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 03.02.2017
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 2 500 Kč na částečnou úhradu prostředků pro ošetření včel ze dne 07.08.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 04.09.2017, uhrazeno dne 19.09.2017 (výpis KB č. 123)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 3 000 Kč na částečnou úhradu adaptačního pobytu žáků 6. tříd ze dne 03.09.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 04.09.2017, uhrazeno dne 19.09.2017 (výpis KB č.123)

Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 23.05.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 01.06.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 03.04.2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 06.06.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14.06.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 03.04.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 09.09.2016 do 04.04.2017

Kupní smlouva č. 31830/16 na nákup pozemků ze dne 20.12.2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24.03.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 05.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20.12.2016, ze dne 16.01., 06.02., 06.03., 03.04., 02.05., 05.06., 03.07. a 04.09.2017

Zápisy finančního výboru ze dne 03.04.2017 a 10.07.2017

Zápis kontrolního výboru ze dne 01.09.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 7 ze dne 06.11.2017 zveřejněné od 02.12.2017 dosud

- č. 8 ze dne 21.11.2017 zveřejněné od 20.12.2017 dosud

- č. 9 ze dne 22.12.2017 zveřejněné od 09.01.2018 dosud

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Hlavní kniha - pro rok 2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 1 - 423)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 1 - 265)

Bankovní výpisy

- č.174 (KB - běžný účet), č. 2017/12 (era), č. 012 (ČS), č. 28 (ČNB), č. 1 (Fio banka - portfoliový účet), č. 1 (Fio banka - fond obnovy), č. 1/2017 (Fio banka - kauce) a 3x č. 012 (ČS - úvěrové účty) ke dni 31.12.2017

- č. 166 - 168 (KB) za prosinec 2017

Pokladní deník - pro rok 2017

Pokladní doklady - č. 679 - 715 (příjmové) a č. 287 - 304 (výdajové) za prosinec 2017

Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2017 (nájem, stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017

- Plán inventur ze dne 01.12.2017

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20.12.2017

- Inventarizační zpráva ze dne 02.02.2018

Mzdová agenda - souhrnná rekapitulace mezd za prosinec 2017

Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 03.10.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.10.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 05.06.2017, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 03.05.2017 do 05.06.2017

Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 07.07.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.07.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 05.06.2016

Darovací smlouvy

- na finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 27.12.2017 (SOKOL) schválená zastupitelstvem obce dne 21.12.2017

- na finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 27.12.2017 (SDH) schválená zastupitelstvem obce dne 21.12.2017
- Smlouva o věcném břemeni - č. IE-12-2003967/VB/1 ze dne 06.09.2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27.10.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 05.09.2016, úhrada připsána na účet obce dne 21.09.2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ01909.0392 ve výši 120 000 Kč na akci „Oprava sedlových vikýřů na č.p. 63“ ze dne 03.10.2017
- Žádost o dotaci ze dne 20.06.2017
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10.01.2018
- Smlouva o dílo ze dne 20.11.2017 na dílo „Oprava tří vikýřů na bytovém domě č.p. 63“, cena díla 258 166,81 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 04.12.2017
- Faktura č. 61/2017 (v KDF č. 419) za stavební práce na akci „Oprava tří vikýřů na bytovém domě č.p. 63“ v hodnotě 528 166,81 Kč vč. DPH ze dne 19.12.2017, splatná dne 02.01.2017, uhrazená dne 21.12.2017 (výpis KB č. 170)
- Dohody o provedení práce
- ze dne 06.07.2017 na knihovnické činnosti
- ze dne 01.09.2017 na opravu a údržbu veřejného osvětlení
- ze dne 01.11.2017 na práce v lese
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 02.10., 06.11., 04.12. a 21.12.2017
- Výsledky externích kontrol
- Protokol č. 1/2017 o výsledcích veřejnosprávní kontroly u Základní školy Nová Ves u Chotěboře ze dne 14.06.2017
- Protokol č. 2/2017 o výsledcích veřejnosprávní kontroly u Základní školy Nová Ves u Chotěboře ze dne 22.12.2017
- Zápis finančního výboru ze dne 31.03., 30.06., 10.10. a 22.12.2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře 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 budoucnu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,19 %
Ukazatel dluhové služby	21,42 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,20 %
Ukazatel likvidity	6,06

Komentář:

Obec vykazuje ke dni 31.12.2017 **dlouhodobé závazky** ve výši 13 362 286,44 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	81,90 %
--	----------------

Dluh **obce Nová Ves u Chotěboře překročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **81,90 %** a hranici 60% překročila **obec Nová Ves u Chotěboře** o částku **3 553 585,32 Kč**.

Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **177 679,27 Kč**, obec je povinna v roce 2018 o tuto částku snížit svůj dluh. Podle úvěrové smlouvy mají splátky dluhu v roce 2018 činit **1 571 604 Kč**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Nová Ves u Chotěboře 18. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 převzal starosta obce Nová Ves u Chotěboře s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 18. dubna 2018

Ing. Miloš Uchytíl

starosta

podpis starosty

Obec
Nová Ves u Chotěboře
PSČ: 582 73
IČO: 579980

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Chotěboře	Ing. Miloš Uchytíl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly