

Č. j.: KUJl 50403/2020 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 **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. listopadu 2019 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 **19. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **8. června 2020** 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 dne 8. června 2020.

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: **Miloslava Neubauerová**
pověření číslo 20195084321_6

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 nedostatký.**

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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2019 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 2019 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	0,73 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,89 %
Ukazatel likvidity	6,95

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků byl ke dni 31. 12. 2019 vykázán ve výši 12 314 900,44 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	90,74 %
--	----------------

Dluh 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 **90,74 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **4 142 977,46 Kč**.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **207 148,87 Kč**, obec je povinna v roce 2020 o tuto částku snížit svůj dluh.

Nová Ves u Chotěboře 8. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 námítky 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) tétož 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.**

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 a jeden výisk včetně přílohy převzala starostka 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 8. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
přemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Andrea Culková

starostka

.....

.....

podpis starostky



Obec
Nová Ves u Chotěboře

PSČ: 582 73

IČO: 579980

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Chotěboře	Andrea Culková
2	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:

- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Nová Ves u Chotěboře“ sděleno dne 4. 1. 2019
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2019
- Faktura - číslo 195110003 vystavena dne 2. 1. 2019, dodavatel Ing. Dvořák Vlastimil, prodejna 05 elektro-nářadí-computer, IČO 11005050 za vysavač ProfiEurope Profi 1 ST
- ve výši 4 148 Kč včetně DPH (úhrada dne 15. 1. 2019 z účtu Česká spořitelna, a.s., číslo výpisu 3)
- Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2019
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019
- Účetní závěrka obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Nová Ves u Chotěboře“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2019
- Sířednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 12. 2018 do 10. 1. 21019, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 18. 1. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Smlouva o přijetí úvěru - číslo 0464724189 uzavřena dne 14. 3. 2019 s Českou spořitelnou, a.s. ve výši 1 500 000 Kč na dofinancování akce „Prodloužení vodovodního řadu z Nové Vsi u Chotěboře do Nového Dvora“ a financování akce „Vodovodní přípojky Nový Dvůr“ (smlouva o úvěru schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2019)
- Rozpočtová opatření - rok 2019
- schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce bez omezení jak u příjmů tak výdajů dne 31. 10. 2018
- číslo 1 dne 15. 3. 2019, zveřejněno od 30. 3. 2019 na internetových stránkách
- číslo 3 dne 10. 5. 2019, zveřejněno od 4. 6. 2019 na internetových stránkách
- číslo 5 dne 30. 7. 2019, zveřejněno od 1. 8. 2019 na internetových stránkách
- číslo 6 dne 20. 8. 2019, zveřejněno od 15. 9. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
- Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2019 (komunální odpad, psi, stochně)
- Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 11. do 6. 12. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 6. 12. 2018 a ze dne 10. 1. 2019, 7. 2. 2019, 25. 2. 2019, 14. 3. 2019, 9. 4. 2019, 2. 5. 2019, 16. 5. 2019, 6. 6. 2019, 4. 7. 2019 a 5. 9. 2019
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018
- Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2019 o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. do 30. 7. 2019 provedené u příspěvkové organizace „Základní škola Nová Ves u Chotěboře“ ze dne 30. 7. 2019
- Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 28. 3. do 2. 5. 2019, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2019 s výrokem bez výhrad

a zveřejněn od 21. 5. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby Smlouva o dílo - uzavřena dne 22. 3. 2019 s firmou Dřevokov - Ladislav Škaryd na realizaci akce „Chodník na Chotěboř“ ve výši 660 713,81 Kč bez DPH (799 463,71 Kč včetně DPH), smlouva o dílo schválena v zastupitelstvu obce dne 25. 2. 2019 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 3. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 265)

Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí peněžního daru uzavřena dne 29. 1. 2019 ve výši 10 000 Kč Sportovnímu klubu Chotěboř, z.s. (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2019), úhrada dne 13. 2. 2019 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 13)

Darovací smlouva o poskytnutí peněžního daru uzavřena dne 29. 1. 2019 ve výši 2 500 Kč Českému svazu včelařů, z.s., základní organizace Chotěboř (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2019), úhrada dne 7. 2. 2019 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 10)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Československá obchodní banka, a.s.,

Česká spořitelna, a.s. a Česká národní banka - běžné účty, Fio Banka, a.s. - fond obnovy a kauce na byty, Česká spořitelna, a.s. - úvěrové účty)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 167)

Pokladní doklady - za měsíc září 2019 (příjmové pokladní doklady číslo 440 až 475 a výdajové pokladní doklady číslo 184 až 202)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 738/16 od Lesů České republiky, s.p. s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 2. 2019 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2019)

Kupní smlouva na prodej pozemků p. č. 64/4, p. č. 64/5 a p. č. 2077 uzavřena dne 7. 1. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 1. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 9. 2. do 6. 3. 2018 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 3. 2018)

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 63/3 uzavřena dne 1. 12. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 1. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 11. 9. do 1. 10. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2018)

Účetní doklady - za měsíc září 2019 (doklady k bankovnímu účtu Česká spořitelna, a.s. za období od 2. 9. do 10. 9. 2019, číslo výpisu 111 až 117)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018, zveřejněn od 10. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce: pravomoc starostce schválena zastupitelstvem obce bez omezení jak u příjmů tak výdajů dne 31. 10. 2018

číslo 7 dne 15. 10. 2019, zveřejněno od 8. 11. 2019 na internetových stránkách

číslo 8 dne 25. 11. 2019, zveřejněno od 19. 12. 2019 na internetových stránkách

číslo 9 dne 10. 12. 2019, zveřejněno od 19. 12. 2019 na internetových stránkách

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 374)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 243)
Faktura - číslo 2019205 vystavena dne 18. 10. 2019, dodavatel Vladimír Novotný V+M
Novotný - sdružení, IČO 15620883 za opravu komunikace ve výši 742 483,69 Kč bez DPH
(398 406 Kč včetně DPH), úhrada dne 22. 10. 2019 z účtu České spořitelny, a.s.,
číslo výpisu 139
- číslo 112802019 vystavena dne 7. 10. 2019, dodavatel Procalor, s.r.o., IČO 25045385
za odvlhčovač Qlima DD 2080 ve výši 9 900 Kč (úhrada dne 9. 10. 2019 z účtu
České spořitelny, a.s., číslo výpisu 130)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Československá obchodní banka, a.s.,
Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka - běžné účty, Fio Banka, a.s. - fond obnovy
a kauce na byty, Česká spořitelna, a.s. - úvěrové účty)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu Česká spořitelna, a.s.,
číslo výpisu 165 až 173)
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec 2019 (příjmové pokladní doklady číslo 579
až 612 a výdajové pokladní doklady číslo 252 až 274)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur
ze dne 18. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace
ze dne 18. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 14. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání
zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018
Účetnictví ostatní:
Soupis dlouhodobého majetku s dotací a jeho rozpuštění za období 12/2019
Podklad pro účtování odpisů - položková z období 01 - 12/2019
Darovací smlouvy - uzavřena dne 7. 11. 2019 na finanční dar Svazku obcí Podoubraví
ve výši 7 384 Kč za účelem opravy rentgenového přístroje na RT pracoviště v Chotěboři
(finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2019), úhrada dne 18. 12. 2019
z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 176
Smlouvy nájemní - na pronájem pozemku p. č. 1469/5 uzavřena dne 3. 12. 2019 za účelem
zřízení ohrady pro koně (záměr pronájmu pozemku zveřejněn od 15. 10. do 4. 12. 2019
a pronájem pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019
Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2017536/VB/02 uzavřena
dne 8. 11. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 11. 2019
(smlouva o zřízení věcného břemene schválena zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2019,
usnesení číslo 27)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace
Program Obnova venkova Vysociny 2019 FV02714.0659 uzavřena dne 30. 9. 2019,
neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava komunikace
Nová Ves u Chotěboře“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 6. 2019, Závěrečná zpráva
a finanční vypořádání dotace ze dne 5. 11. 2019)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 10. 2019,
7. 11. 2019, 3. 12. 2019 a 19. 12. 2019
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní
kontroly hospodaření za období od 1. 8. do 9. 12. 2019 provedené u příspěvkové organizace
„Základní škola Nová Ves u Chotěboře“ ze dne 9. 12. 2019

