

Došlo dne 22. 11. 19	Vyřizuje
Č.j.: 273/2019	S.
Přílohy	

Stejnopis č.: 1

Č.j.: KUJI 14437/2019 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 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. srpna 2018 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 13. září 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 21. března 2019 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 21. března 2019.

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 20185003813_1 | Ing. Libor Hartmann |
| - kontrolor:
pověření číslo 201950222208 | Ing. Eliška Ferancová |
| - kontrolor:
pověření číslo 20185003813_10 | Ing. Kateřina Hamanová |

Podklady předložili:

Andrea Culková - starostka
Ilona Běloušková - účetní

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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2018 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 2018 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	0,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	22,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	15,13 %
Ukazatel dluhové služby	12,73 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,40 %
Ukazatel likvidity	2,28

Komentář: K 31. 12. 2018 vykazovala obec dlouhodobé závazky ve výši 15 611 943,44 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	118,67 %
--	-----------------

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 118,67 % a hranice 60 % byla překročena o částku 7 676 166,26 Kč. Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 383 808,31 Kč, obec je povinna v roce 2019 o tuto částku snížit svůj dluh.

Obec v roce 2018 splnila zákonnou povinnost snížit svůj dluh z předchozího roku nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a průměrem celkových příjmů za poslední 4 roky. Povinnost snížit dluh v roce 2018 byla o 177 679,27 Kč; uhrazeny byly splátky bankovních úvěrů v celkové výši 1 664 826 Kč.

Nová Ves u Chotěboře 21. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí 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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk 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 21. března 2019.

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 11. 2017 do 21. 12. 2017
Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2017, zveřejněn od 22. 12. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola Nová Ves u Chotěboře sděleno dne 3. 1. 2018
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:
- č. 1 dne 17. 4. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněno od 15. 5. 2018
- č. 2 dne 15. 6. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněno od 3. 7. 2018
Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 23. 4. 2018 do 31. 5. 2018 a na internetových stránkách obce od 23. 4. 2018 do 14. 5. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 15. 5. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Účetní závěrka obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2017 a Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Nová Ves u Chotěboře schváleny zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
Hlavní kniha - za období leden až červen 2018
Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 1 až 272)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 1 až 216)
Bankovní výpisy - ke dni 30. 6. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Československá obchodní banka, a.s., Fio Bank, a.s., Česká spořitelna, a.s. a ČNB), k Fondu obnovy (Fio bank, a.s.) a k úvěrovým účtům (Česká spořitelna, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc červen 2018 k bankovnímu výpisu č. 76 až 83 - Komerční banka, a.s.
Pokladniční deník - ke dni 30. 6. 2018
Pokladniční doklady - za měsíc červen 2018 (příjmové pokladniční doklady č. 336 až 395, výdajové pokladniční doklady č. 138 až 163)
Evidence pohledávek - ke dni 30. 6. 2018 (komunální odpad, psi, stočné)
Evidence majetku - přírůstky a úbytky za období leden až červen 2018
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2018
Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva ze dne 22. 1. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 1. 2018 (nabytí pozemku od Kraje Vysočina schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV01978.0015 ze dne 25. 7. 2017, investiční dotace ve výši 250 000 Kč na realizaci akce "Rozvoj ICT v obci Nová Ves u Chotěboře_2", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 5. 2018
Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2017 na částku 425 000 včetně DPH
Faktura č. 201801776 vystavena dne 16. 5. 2018 na částku 425 000 včetně DPH, uhrazena dne 24. 5. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 3. 4. 2018 (elektrikářské práce v hasičárně) a ze dne 1. 5. 2018 (práce v lese)
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 12. 2017, 8. 1. 2018, 5. 2. 2018, 5. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018 a 4. 6. 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2018 o výsledcích veřejnosprávních kontrol hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 provedené u Základní školy Nová Ves u Chotěboře
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 28. 3. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 5 schválené starostkou obce dne 27. 11. 2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 10. 12. 2018 (pověření starostky k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2018)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018
Hlavní kniha - ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 00001 až 00387)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1800001 až 1800304)
Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (KB, ČSOB, ČS, ČNB), k Fondu obnovy ČOV (FIO) a k úvěrovým účtům (ČS)
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2018 k bankovnímu výpisu KB č. 163 až 170, interní doklady č. 00001 až 00021
Pokladní deník - ke dni 31. 12. 2018
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 (příjmové pokladní doklady č. 632 až 656, výdajové pokladní doklady č. 269 až 295)
Evidence majetku - příručky a úbytky majetku za období červenec až prosinec 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 14. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2019
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva - neuvolněným zastupitelem stanoveno a schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018 (s platností od 1. 11. 2018)
Účetnictví ostatní - Soupis dlouhodobého majetku s dotací ke dni 31. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva ze dne 13. 6. 2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 6. 2018 (záměr směny pozemků zveřejněn od 5. 9. 2018 do 1. 10. 2018, směna schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2018)
Smlouva o poskytnutí a předání peněžního daru ze dne 10. 12. 2018, finanční dar ve výši 5 000 Kč Tělovýchovné jednotě Sokol, Nová Ves u Chotěboře 184 (IČO 46485996) schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018 (na účet obdarovaného částka odeslána dne 28. 12. 2018)
Smlouva o poskytnutí a předání peněžního daru ze dne 10. 12. 2018, finanční dar ve výši 5 000 Kč Tělovýchovné jednotě Sokol, Nová Ves u Chotěboře, z.s. (IČO 46484639) schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018 (na účet obdarovaného částka odeslána dne 28. 12. 2018)
Smlouva o úvěru č. 0431156429 ze dne 19. 9. 2018, přijetí úvěru ve výši 5 500 000 Kč na realizaci akce "Prodloužení vodovodního řádu z Nové Vsi u Chotěboře do Nového Dvora" schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2018
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-2015609/VB/1 ze dne 17. 3. 2018 (budoucí oprávněná obec Nová Ves u Chotěboře), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02340.0184 ze dne 9. 7. 2018, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Oprava čtyř sedlových vikýřů 2. etapa" Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 10. 2018 Smlouva o dílo ze dne 5. 6. 2018, zhotovitel WANDEL CZECH s.r.o., cena díla 298 955 Kč vč. DPH, předmět díla "Oprava čtyř vikýřů na bytovém domě č.p. 63 Nová Ves u Chotěboře 2. etapa" Faktura č. 46/2018 (dodavatel WANDEL CZECH s.r.o.) vystavena dne 9. 10. 2018 na částku 298 955 Kč vč. DPH, uhrazena dne 11. 10. 2018, výpis KB č. 127 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018 (knihovnické činnosti a úklid přílehlých prostor vč. veřejného WC) Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 2. 7. 2018 Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 9. 7. 2018