

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 **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. října 2021 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 **11. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **14. dubna 2022** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 14. dubna 2022.

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:
pověření číslo 20215065466_7

Miloslava Neubauerová

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2021 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	2,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,58 %
Ukazatel likvidity	9,66

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2021 ve výši 8 409 791,44 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	54,89 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. dubna 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 14. dubna 2022.

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.

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) téhož 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2022 - 2026, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 12. 11. do 4. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 16. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 12. 11. do 4. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020, zveřejněn od 16. 12. 2020 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 17. 12. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce:

číslo 1 dne 11. 5. 2021, zveřejněno od 4. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 2 dne 20. 6. 2021, zveřejněno od 15. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 31. 7. 2021, zveřejněno od 3. 8. 2021 na internetových stránkách

číslo 4 dne 11. 9. 2021, zveřejněno od 20. 9. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 17. 2. do 12. 3. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 3. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 237)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 200)

Faktura - číslo 11/2021 vystavena dne 6. 5. 2021, dodavatel Vít Ressler, IČO: 45908788 za nákup kancelářské židle EVE 605 ve výši 4 300 Kč včetně DPH, uhrazena dne 17. 5. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 75 (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo OP 223/6171)

Faktura číslo 1002221 vystavena dne 3. 9. 2021, dodavatel Petr Kroupa, IČO: 06308481 za nákup hliníkové bedny ve výši 18 330 Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 9. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 144 (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo 2810/5512)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty, FiO Banka, a. s. - fond obnovy a kauce na byty, FiO Banka, a. s. - správa cenných papírů)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 139 - 146)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 412 a výdajové pokladní doklady 1 - 148)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 386 - 412 a výdajové pokladní doklady číslo 135 - 148)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce Nová Ves u Chotěboře za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Nová Ves u Chotěboře" za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní a smlouva směnná (obec kupuje) pozemek p. č. 786/3 v k. ú. Nová Ves u Chotěboře od pana Miroslava P., datum narození 1951 a dále (obec směňuje) pozemek p. č. 784/2 s panem Miroslavem P. a od pana Miroslava P. přejímá do svého vlastnictví pozemek p. č. 786/5, smlouva uzavřena dne 30. 4. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 4. 2021 (záměr směny pozemků zveřejněn od 17. 2. do 11. 3. 2021, směna i nákup schváleny v zastupitelstvu obce dne 11. 3. 2021)

Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 25/17 v k. ú. Nová Ves u Chotěboře Zemědělskému družstvu Nová Ves u Chotěboře - Víška, IČO: 15058522, smlouva uzavřena dne 11. 2. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 2. 2021 (záměr zveřejněn od 3. 12. 2020 do 14. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14. 1. 2021)

Smlouva nájemní - Nájemní smlouva s panem Jiřím Davidem, smlouva uzavřena dne 9. 4. 2021 na pronájem nebytových prostor za účelem provozování hostinské činnosti ve výši 12 000 Kč za rok, záměr zveřejněn od 11. 2. do 17. 3. 2021, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2021

Smlouva o věcných břemenech číslo IV-12-2020690/VB1 „Nová Ves u Chotěboře, par. 1948 KNN" uzavřena dne 4. 6. 2021 s ČEZ Distribuce, a. s., zastoupená ELEKTRO SCHEJBAL s. r. o. , právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 9. 2021, smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 3. 6. 2021, bod jednání 13

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 3. 12. 2020 a ze dne 14. 1. 2021, 11. 2. 2021, 11. 3. 2021, 8. 4. 2021, 6. 5. 2021, 3. 6. 2021, 14. 7. 2021 a 2. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 - 2027, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 8. 11. do 9. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 13. 12. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce:

číslo 5 dne 20. 11. 2021, zveřejněno od 13. 12. 2021 na internetových stránkách

číslo 6 dne 9. 12. 2021, zveřejněno od 19. 12. 2021 na internetových stránkách

číslo 7 dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 7. 1. 2022 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 350)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 257)

Faktura číslo 210300084 vystavena dne 21. 9. 2021, dodavatel DŘEVOKOV - Ladislav Škaryd, IČO: 11002077 za opravu místní komunikace - Kohoutov ve výši 398 090 Kč včetně DPH, úhrada dne 6. 10. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 153

Faktura číslo 9c/2021/1067 vystavena dne 23. 11. 2021, dodavatel JIPAST akciová společnost, IČO: 25944711 za pořízení dvou setů překážek ve výši 12 456 Kč včetně DPH, úhrada dne 23. 11. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 179, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 2884/6171

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, 4x Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty, FIO Banka, a. s. - fond obnovy a kauce na byty, FIO Banka, a. s. - správa cenných papírů)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 183 - 190)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 518 a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 211)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 491 - 518 a výdajové pokladní doklady číslo 184 - 211)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní:

Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období 01 - 12/2021

Podklad pro účtování odpisů - položková za období 01 - 12/2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 64/25, k. ú. Nová Ves u Chotěboře panu Miroslavu D., rok narození 1971, smlouva uzavřena dne 29. 9. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 10. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 15. 4. do 12. 5. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021, usnesení číslo 10)

Nájemní smlouva s firmou 2htech, s. r. o., IČO: 03673065, smlouva uzavřena dne 5. 11. 2021 na pronájem nebytových prostor - bývalé masny na provozování IT služeb, nájemné ve výši 3 000 Kč měsíčně, záměr zveřejněn od 18. 10. do 4. 11. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0380 ze dne 7. 10. 2021 na realizaci akce „Oprava komunikace do Kohoutova“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 6. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 11. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 10. 2021, 4. 11. 2021 a 9. 12. 2021