

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves

IČO: 00259519

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.7.2016 (dílčí přezkoumání)
- 16.3.2017 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 26.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Nová Ves**
Nová Ves 199
364 64 Bečov nad Teplou

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/090/P dne 23.6.2016.

Zástupci územního celku:

- Petr Brandejský - místostarosta
- Martina Šteklová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Dagmar Boušová, DiS.
- kontrolor:
Mgr. Jitka Brodská

Bc. Alena Imrichová

Bc. Lenka Najvarová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 16.3.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 27.11.2015 do 16.12.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo účetní jednotkou provedeno 1 rozpočtové opatření: rozpočtové opatření č. 1/2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 5.5.2016 usnesením číslo 2/2016 bod č. 8. Obec Nová Ves neprovedla změnu rozpočtu rozpočtovým opatřením u přijatého transferu z jiného rozpočtu, tj. změnu rozpočtové položky 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu při obdržení dotace z Úřadu práce v celkové výši 219.563,- Kč a změnu rozpočtu u rozpočtově nezajištěného výdaje, paragraf 3745 Péče o vzhled obcí a veřejné zeleně v celkové výši 84.739,- Kč. Za kontrolované období od 30.6.2016 do 31.12.2016 bylo účetní jednotkou provedeno 6 rozpočtových opatření: rozpočtové opatření č. 2/2016 schváleno místostarostou obce, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 11.8.2016, rozpočtové opatření č. 3/2016 a 4/2016 schváleno místostarostou obce, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 1.11.2016, rozpočtové opatření č. 5/2016 a 6/2016 schváleno místostarostou obce, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne