

Č.j.: 1850/FI/17

# 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 2017

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2017 (*dílčí přezkoumání*)
- 15.2.2018 (*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 i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 29.06.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (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 2017/198/P dne 30.6.2017.

#### Zástupci územního celku:

- Bc. Pavel Straka - starosta obce
- Martina Šteklová - účetní

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Marcela Frischová

- kontrolor:

Dagmar Boušová DiS.

Bc. Dagmar Klemáková

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, kterým byla kontrola provedené inventarizace a účetních výkazů, byl učiněn dne 13.04.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

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

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Nová Ves pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 1.10.2016 do 1.11.2016.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2017 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Místostarosta obce byl zastupitelstvem obce dne 21.8.2015 zmocněn k provádění a schvalování rozpočtových opatření v rámci závazných ukazatelů a účelových transferů s povinností dát zastupitelstvu obce na vědomí na nejbližším zasedání všechna tato rozpočtová opatření. V průběhu kontrolovaného období provedla účetní jednotka 11 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1/2017 schváleno místostarostou obce dne 3.3.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 6.3.2017, - rozpočtové opatření č. 2/2017 schváleno místostarostou obce dne 6.4.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 7.4.2017, - rozpočtové opatření č. 3/2017 schváleno místostarostou obce dne 3.5.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.5.2017,

	<p>- rozpočtové opatření č. 4/2017 schváleno místostarostou obce dne 31.5.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 1.6.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 5/2017 schváleno místostarostou obce dne 3.7.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 4.7.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 6/2017 schváleno místostarostou obce dne 1.8.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 2.8.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 7/2017 schváleno místostarostou obce dne 4.9.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 12.9.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 8/2017 schváleno místostarostou obce dne 11.10.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 11.10.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 9/2017 schváleno místostarostou obce dne 6.11.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 8.11.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 10/2017 schváleno místostarostou obce dne 11.12.2017, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 13.12.2017,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 11/2017 schváleno místostarostou obce dne 18.1.2018, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 19.1.2018.</p> <p>Rozpočtová opatření byla dána na vědomí zastupitelstvu obce na nejbližším zasedání.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2016 až 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 25.9.2015, usnesením číslo 4/2015, zveřejněn na úřední desce dne 30.9.2015.
Schválený rozpočet	Pro rok 2017 byl zastupitelstvem obce Nová Ves dne 1.11.2016, usnesením č. 5/2016, schválen přebytkový rozpočet obce. Příjmy ve výši 4.423.000,- Kč, výdaje ve výši 4.303.000,- Kč, financování úvěru ve výši 120.000,- Kč. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny paragrafy rozpočtové skladby. Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2.11.2016.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách v termínu od 13.4.2017. Závěrečný účet obce Nová Ves za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 schválilo zastupitelstvo obce dne 18.5.2017 usnesením č. 2/2017. Současně byla schválena zastupitelstvem obce účetní závěrka obce za rok 2016. Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových