

	práce. Ke kontrole byla předložena dohoda o provedení práce na údržbu místních komunikací v zimním období ze dne 1.1.2013.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola osobního spisu, pracovní smlouvy, platového výměru a pracovní náplně pracovnice obce zařazené do obecního úřadu jako účetní.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotace přijatá na krytí výdajů souvisejících s volbou prezidenta ČR. Poskytnuta částka 26.200,00 Kč, celkové náklady 15.027,00 Kč, vratka ve výši 11.173,00 Kč uskutečněna dne 13.2.2013 - výpis Komerční banky, a.s. č. 3. Dotace přijatá na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Poskytnuta částka 26.430,00 Kč, celkové náklady dle vyúčtování ze dne 19.11.2013 činily 11.169,00 Kč, vratka ve výši 15.261,00 Kč uskutečněna dne 20.11.2013, výpis Komerční banky, a.s. č. 152.
Smlouvy nájemní	V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva uzavřená dne 2.9.2013 s fyzickou osobou o prodeji pozemku p.č. 10, vodní plocha o výměře 291 m ² v k.ú. Louka u Mariánských Lázní . Smluvní cena ve výši 2.910,00 Kč byla uhrazena dne 5.9.2013 na účet obce - výpis České spořitelny č. 003.. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2012. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v termínu od 14.10.2011 do 31.10.2011. Smlouva uzavřená dne 2.9.2013 s fyzickou osobou o prodeji pozemku p.č. 939/3, ostatní plocha o výměře 9822 m ² v k.ú. Nová Ves u Sokolova, obec Nová Ves. Smluvní cena ve výši 98.220,00 Kč byla uhrazena dne 3.9.2013 na účet obce - výpis České spořitelny č. 003. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.7.2013. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v termínu od 8.11.2012 do 25.11.2012.
Smlouvy o přijetí úvěru	Úvěrová smlouva č. 335310449 uzavřená dne 30.7.2013 s Českou spořitelnou, a.s. na poskytnutí účelového úvěru v limitované výši 2.480.000,00 Kč na financování projektu Oprava kostela Nejsvětější Trojice Nová Ves, čerpání do 4.9.2013, se splatností do 31.10.2018. O uzavření úvěrové smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce na svém mimořádném jednání dne 30.7.2013. Zkontrolován byl konečný zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2013, který souhlasí se stavem v účetnictví na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 602.391,08 Kč ke stejnému datu.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice obce k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů: Pravidla zastupitelstva obce Nová Ves pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena zastupitelstvem obce dne 7.11.2012, Odpisový plán schválený zastupitelstvem obce dne 22.11.2011, Inventarizace majetku a závazků ze dne 22.6.2011, Majetek obce s účinností od 1.1.2011,

	Směrnice k pohledávkám a opravným položkám ze dne 22.11.2010 včetně dodatku č. 1, Směrnice pro časové rozlišení platná od roku 2010, Oběh účetních dokladů platný od roku 2010 včetně aktualizace, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2012, 12.3.2013, 27.5.2013, 17.7.2013, 30.7.2013, 12.9.2013, 28.11.2013 a 18.12.2013. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo rozpočtem obce na rok 2013 a jeho změnami, zvýšením pokladního limitu na 100.000,00 Kč, sponzorskými dary, závěrečným účtem obce za rok 2012, účetní závěrkou obce za rok 2012, výsledkem výběrového řízení na dodavatele - akce kostel Nejsvětější Trojice Nová Ves, úvěrovou smlouvou od České spořitelny, a.s., majetkovými záležitostmi.
Činnost finančního výboru a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 28.2.2013, 10.6.2013 a 18.12.2013. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 10.4.2013, 4.6.2013 a 5.12.2013. Oba výbory pracují v počtu tří členů.

II. Zástupce obce Nová Ves prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2013:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

- Účet 245 - Jiné běžné účty vykazuje zůstatek v účetnictví ve výši 4.643,00 Kč, oprávněnost tohoto účetního stavu nebyla inventarizací ověřena.