

Obec Nová Ves  
IČO: 00259519

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019 - NÁVRH**  
(v Kč)

Hospodaření obce Nová Ves se řídilo rozpočtem na rok 2019 (schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2018 usnesením č.2/2018 - rozpočet přebytkový)

Zůstatky finančních prostředků na běžných účtech:

	1.1.2019	31.12.2019
účet u ČNB	10.484,40	34.752,20
účet u ČS	256.473,59	340.982,67
úvěrový účet rybník	484.400,-	414.800,-
účet OBCHOD u ČS	3.996,21	19.416,70
účet BYTY u ČS	30.193,51	114.044,12
pokladna OBCHOD	13.725,-	28.186,-

Výsledek hospodaření za rok 2019:

Hlavní činnost	658.038,10	ztráta
Hospodářská činnost 7	72.249,76	ztráta

Vyúčtování topné sezony 2019:

přeplatky	56.359,- Kč
nedoplatky	125.764,- Kč

#### **4. Majetek**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	240 000,00		240 000,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
021 - Stavby	12 036 225,10	554 000,00	12 590 225,10
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	476 652,90		476 652,90
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 256 465,15	-86 031,59	1 170 433,56
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
031 - Pozemky	1 696 708,00	151 028,00	1 847 736,00
032 - Kulturní předměty	1,00		1,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	240 023,00		240 023,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-48 000,00	-12 000,00	-60 000,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávky ke stavbám	-6 647 522,00	-362 102,55	-7 009 624,55
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-377 075,00	-6 876,00	-383 951,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 256 465,15	86 031,59	-1 170 433,56

## 5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
311 - Odběratelé	235 682,00	-206 696,00	28 986,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	275 166,00	-214 108,00	61 058,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	2 375,00	-2 375,00	
335 - Pohledávky za zaměstnanci	58 214,00	-55 214,00	3 000,00
341 - Daň z příjmů	-98 669,00	98 669,00	
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			

## 6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé závazky</b>			
321 - Dodavatelé	116 609,86	-72 746,21	43 863,65
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	639 479,00	151 471,00	790 950,00
331 - Zaměstnanci	135 508,00	32 205,00	167 713,00
336 - Sociální pojištění	41 971,00	9 868,00	51 839,00
337 - Zdravotní pojištění	21 834,00	4 373,00	26 207,00
341 - Daň z příjmů	98 669,00	-98 669,00	
342 - Jiné přímé daně	22 175,00	5 131,00	27 306,00
343 - Daň z přidané hodnoty	-12 320,00	54 069,00	41 749,00
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
451 - Dlouhodobé úvěry	484 400,00	-69 600,00	414 800,00

## **7. Stav úvěrů a půjček**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
451 17 - Dlouhodobé úvěry	484 400,00	-69 600,00	414 800,00

# ROZPOČET OBCE NOVÁ VES NA ROK 2019

## PŘÍJMY

		schváleno	skutečnost k 31.12.
Daňové příjmy – třída 1		3.504.000,-	4.008.306,-
Přijaté transfery – dotace KÚ		55.000,-	302.459,-
Bytové hospodářství	ODPA 3612	850.000,-	1.179.437,-
Komunální služby-pozemky	ODPA 3639	50.000,-	20.343,-
Přestupky	ODPA 5311	1.000,-	0
Poskytnuté služby	ODPA 6171	180.000,-	397.354,-
Příjmy z úroků	ODPA 6310	1.000,-	197,-
Převody z rozpočtových účtů	ODPA 6330	0	147.962,-

**CELKEM schváleno 4.641.000,- Kč skutečnost (zaokrouhleně) 6.056.058,- Kč**

## VÝDAJE

Knihovna	ODPA 3314	22.800,-	22.800,-
Bytové hospodářství	ODPA 3612	500.000,-	349.706,-
Kotelna	ODPA 3613	600.000,-	687.822,-
Veřejné osvětlení	ODPA 3631	50.000,-	60.260,-
Nebezpečný odpad	ODPA 3721	5.000,-	2.280,-
Komunální odpad	ODPA 3722	90.000,-	122.238,-
Péče o vzhled obcí	ODPA 3745	50.000,-	0
Ochrana obyvatelstva	ODPA 5212	1.000,-	0
Právní služby	ODPA 5311	15.000,-	0
Požární ochrana	ODPA 5512	15.000,-	0
Zastupitelstvo	ODPA 6112	800.000,-	964.564,-
Činnost místní správy	ODPA 6171	2.407.600,-	2.956.801,-
Služby fin.ústavům	ODPA 6310	15.000,-	11.201,-
Volby	ODPA 6117	0	14.469,-
Ostatní finanč.operace	ODPA 6399	0	98.669,-
Komunální služby	ODPA 3639	0	200,-
Převody vlast.roz.účet.	ODPA 6330	0	147.962,-
Převody vlst.fondům HČ	ODPA 6330	0	222.590,-

**CELKEM schváleno 4.571.400,- Kč skutečnost (zaokrouhleně) 5.661.562,- Kč**

Splátka úvěru položka 8124 69.600,-

## 1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 008 306,08	3 504 000,00	4 064 834,87	114,39	98,61
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 597 331,46	1 057 000,00	1 603 791,03	151,12	99,60
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		25 000,00	25 000,00		
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	450 420,60	55 000,00	316 990,00	818,95	142,09
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>6 056 058,14</b>	<b>4 641 000,00</b>	<b>6 010 615,90</b>	<b>130,49</b>	<b>100,76</b>

### 1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	869 522,79	700 000,00	869 522,79	124,22	100,00
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	30 019,86	40 000,00	40 000,00	75,05	75,05
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	81 064,11	70 000,00	81 064,11	115,81	100,00
1121 - Daň z příjmů právnických osob	755 451,35	800 000,00	800 000,00	94,43	94,43
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	98 669,00		98 669,00		100,00
<b>11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.</b>	<b>1 834 727,11</b>	<b>1 610 000,00</b>	<b>1 889 255,90</b>	<b>113,96</b>	<b>97,11</b>
1211 - Daň z přidané hodnoty	1 701 899,26	1 300 000,00	1 701 899,26	130,92	100,00
<b>12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku</b>	<b>1 701 899,26</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 701 899,26</b>	<b>130,92</b>	<b>100,00</b>
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	34 469,68		34 469,68		100,00
1337 - Poplatek za komunální odpad	47 194,00		47 194,00		100,00
1341 - Poplatek ze psů	3 250,00	2 550,00	3 250,00	127,45	100,00
1361 - Správní poplatky	1 000,00	3 000,00	3 000,00	33,33	33,33
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	20 311,26	13 000,00	20 311,26	156,24	100,00
<b>13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ</b>	<b>106 224,94</b>	<b>18 550,00</b>	<b>108 224,94</b>	<b>572,64</b>	<b>98,15</b>
1511 - Daň z nemovitých věcí	365 454,77	575 450,00	365 454,77	63,51	100,00
<b>15 - Majetkové daně</b>	<b>365 454,77</b>	<b>575 450,00</b>	<b>365 454,77</b>	<b>63,51</b>	<b>100,00</b>
<b>1 - Daňové příjmy</b>	<b>4 008 306,08</b>	<b>3 504 000,00</b>	<b>4 064 834,87</b>	<b>114,39</b>	<b>98,61</b>
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	1 320 402,03	880 000,00	1 320 402,03	150,05	100,00
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	20 343,20	25 000,00	25 000,00	81,37	81,37
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovit.věcí	217 665,00	150 000,00	217 665,00	145,11	100,00
2141 - Příjmy z úroků (část)	197,23	1 000,00	1 000,00	19,72	19,72
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>1 558 607,46</b>	<b>1 056 000,00</b>	<b>1 564 067,03</b>	<b>147,60</b>	<b>99,65</b>
2212 - Sankč.pl.příj. od jiných subj.		1 000,00	1 000,00		
<b>22 - Příj.sankční platby,vratky tr.</b>		<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>		
2328 - Neidentifikované příjmy	14 432,00		14 432,00		100,00
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	24 292,00		24 292,00		100,00
<b>23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př</b>	<b>38 724,00</b>		<b>38 724,00</b>		<b>100,00</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>1 597 331,46</b>	<b>1 057 000,00</b>	<b>1 603 791,03</b>	<b>151,12</b>	<b>99,60</b>
3111 - Příjmy z prodeje pozemků		25 000,00	25 000,00		
<b>31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.</b>		<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>		
<b>3 - Kapitálové příjmy</b>		<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>		
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	14 469,00		29 000,00		49,89

4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	65 400,00	55 000,00	65 400,00	118,91	100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	222 590,00		222 590,00		100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	147 961,60				
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>450 420,60</b>	<b>55 000,00</b>	<b>316 990,00</b>	<b>818,95</b>	<b>142,09</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>450 420,60</b>	<b>55 000,00</b>	<b>316 990,00</b>	<b>818,95</b>	<b>142,09</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>6 056 058,14</b>	<b>4 641 000,00</b>	<b>6 010 615,90</b>	<b>130,49</b>	<b>100,76</b>

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	5 661 561,76	4 571 400,00	5 637 428,94	123,85	100,43
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>5 661 561,76</b>	<b>4 571 400,00</b>	<b>5 637 428,94</b>	<b>123,85</b>	<b>100,43</b>

### 2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	1 255 611,00	880 000,00	1 250 000,00	142,68	100,45
5021 - Ostatní osobní výdaje	180 683,00	66 800,00	173 960,00	270,48	103,86
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	753 063,00	600 000,00	753 063,00	125,51	100,00
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	413 235,00	310 000,00	427 000,00	133,30	96,78
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	191 681,00	210 000,00	215 000,00	91,28	89,15
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	8 175,00	9 000,00	9 000,00	90,83	90,83
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>2 802 448,00</b>	<b>2 075 800,00</b>	<b>2 828 023,00</b>	<b>135,01</b>	<b>99,10</b>
5132 - Ochranné pomůcky	4 991,02	5 000,00	5 000,00	99,82	99,82
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	12 629,62		13 629,62		92,66
5137 - DHDM	27 333,54	20 000,00	27 333,54	136,67	100,00
5139 - Nákup materiálu j.n.	125 217,99	264 828,00	265 360,00	47,28	47,19
5141 - Úroky vlastní	6 371,60	5 000,00	5 500,00	127,43	115,85
5151 - Studená voda	82 066,62	85 000,00	88 772,22	96,55	92,45
5154 - Elektrická energie	134 201,68	120 000,00	140 485,70	111,83	95,53
5155 - Pevná paliva	497 913,44	420 000,00	506 526,60	118,55	98,30
5156 - Pohonné hmoty a maziva	207 277,42	200 000,00	200 159,00	103,64	103,56
5161 - Poštovní služby	3 445,00	5 000,00	5 000,00	68,90	68,90
5162 - Služby elektronik. komunikací	75 449,37	70 000,00	70 000,00	107,78	107,78
5163 - Služby peněžních ústavů	38 498,20	51 000,00	51 000,00	75,49	75,49
5164 - Nájemné	161 372,00	161 172,00	161 372,00	100,12	100,00
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby		15 000,00	15 000,00		
5169 - Nákup ostatních služeb	760 690,86	780 000,00	849 379,46	97,52	89,56
5171 - Opravy a udržování	58 618,00	150 000,00	58 618,00	39,08	100,00
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	44 664,00	70 000,00	103 117,00	63,81	43,31
5175 - Pohoštění	17 770,80	3 600,00	11 976,80	493,63	148,38
5179 - Ostatní nákupy j.n.	2 755,00		2 755,00		100,00
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5191 - Zaplacené sankce	559,00		559,00		100,00
5194 - Věcné dary	1 000,00	5 000,00	5 000,00	20,00	20,00
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>2 262 825,16</b>	<b>2 430 600,00</b>	<b>2 586 543,94</b>	<b>93,10</b>	<b>87,48</b>
5221 - Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	5 000,00	10 000,00	10 000,00	50,00	50,00
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org		11 000,00			
<b>52 - Nein.transf.soukromopráv.subj.</b>	<b>5 000,00</b>	<b>21 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>23,81</b>	<b>50,00</b>
5321 - Neinvestiční transfery obcím		15 000,00	15 000,00		



5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00	100,00
5341 - Převody vlast.fondům hosp.čin.	222 590,00				
5345 - Převody vlastním rozpočt.účetům	147 961,60				
5362 - Platby daní a poplatků SR	5 125,00		4 250,00		120,59
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	200,00		200,00		100,00
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	98 669,00		98 669,00		100,00
<b>53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.</b>	<b>482 545,60</b>	<b>23 000,00</b>	<b>126 119,00</b>	<b>2 098,02</b>	<b>382,61</b>
5492 - Dary obyvatelstvu	90 000,00	20 000,00	60 000,00	450,00	150,00
<b>54 - Neinves.transfery obyvatelstvu</b>	<b>90 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>450,00</b>	<b>150,00</b>
5901 - Nespecifikované rezervy		1 000,00			
5903 - Rezerva na krizová opatření			1 000,00		
5909 - Ostatní neinvest. výdaje j.n.	18 743,00		25 743,00		72,81
<b>59 - Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>18 743,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>26 743,00</b>	<b>1 874,30</b>	<b>70,09</b>
<b>5 - Běžné výdaje</b>	<b>5 661 561,76</b>	<b>4 571 400,00</b>	<b>5 637 428,94</b>	<b>123,85</b>	<b>100,43</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>5 661 561,76</b>	<b>4 571 400,00</b>	<b>5 637 428,94</b>	<b>123,85</b>	<b>100,43</b>

## 2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3314 - Činnosti knihovnické	22 800,00	22 800,00	22 800,00	100,00	100,00
<b>33 - Kultura, církve a sděl.prostř.</b>	<b>22 800,00</b>	<b>22 800,00</b>	<b>22 800,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
3612 - Bytové hospodářství	349 706,17	500 000,00	577 041,00	69,94	60,60
3613 - Nebytové hospodářství	687 821,98	600 000,00	691 072,98	114,64	99,53
3631 - Veřejné osvětlení	60 259,70	50 000,00	70 485,70	120,52	85,49
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	200,00		200,00		100,00
<b>36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj</b>	<b>1 097 987,85</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>1 338 799,68</b>	<b>95,48</b>	<b>82,01</b>
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	2 280,00	5 000,00	5 000,00	45,60	45,60
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	122 237,70	90 000,00	122 237,70	135,82	100,00
3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleň		50 000,00			
<b>37 - Ochrana životního prostředí</b>	<b>124 517,70</b>	<b>145 000,00</b>	<b>127 237,70</b>	<b>85,87</b>	<b>97,86</b>
<b>3 - Služby pro obyvatelstvo</b>	<b>1 245 305,55</b>	<b>1 317 800,00</b>	<b>1 488 837,38</b>	<b>94,50</b>	<b>83,64</b>
5212 - Ochrana obyvatelstva		1 000,00			
5213 - Krizová opatření			1 000,00		
<b>52 - Civilní Příprav. na kriz.stavy</b>		<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>		
5311 - Bezpečnost a veř.pořádek		15 000,00	15 000,00		
<b>53 - Bezpečnost a veřejný pořádek</b>		<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>		
5512 - PO - dobrovolná část		15 000,00	15 000,00		
<b>55 - PO a integrov. záchran. systém</b>		<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>		
<b>5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.</b>		<b>31 000,00</b>	<b>31 000,00</b>		
6112 - Zastupitelstva obcí	964 564,00	800 000,00	993 063,00	120,57	97,13
6117 - Volby do Evropského parlamentu	14 469,00		14 469,00		100,00
6171 - Činnost místní správy	2 956 801,41	2 407 600,00	2 996 390,56	122,81	98,68
<b>61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str</b>	<b>3 935 834,41</b>	<b>3 207 600,00</b>	<b>4 003 922,56</b>	<b>122,70</b>	<b>98,30</b>
6310 - Obec.přij.a výd.z fin.operací	11 201,20	15 000,00	15 000,00	74,67	74,67
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	370 551,60				
6399 - Ostatní finanční operace	98 669,00		98 669,00		100,00
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>480 421,80</b>	<b>15 000,00</b>	<b>113 669,00</b>	<b>3 202,81</b>	<b>422,65</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>4 416 256,21</b>	<b>3 222 600,00</b>	<b>4 117 591,56</b>	<b>137,04</b>	<b>107,25</b>

Výdaje celkem

5 661 561,76 4 571 400,00 5 637 428,94 123,85 100,43

# 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 2019**

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2019 - 3.10.2019 (*dílčí přezkoumání*)
- 15.4.2020 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 17.04.2019 v souladu s § 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 20.06.2019 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 i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečnění dílčího přezkoumání:** **Obecní úřad Nová Ves**  
**Nová Ves 200**  
**364 64 Bečov nad Teplou**

**Místo uskutečnění konečného přezkoumání** **Krajský úřad Karlovarského kraje**  
**Závodní 353/88**  
**360 06 Karlovy Vary**

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 vedoucím finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2019/152/P** dne 19.6.2019 vč. dodatku č. 1 ze dne 14.1.2020 a vč. dodatku č. 2 ze dne 14.4.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

#### Zástupci územního celku:

- Ing. Pavel Straka - starosta obce
- Martina Štekllová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

**a) při dílčím přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Mgr. Jitka Brodská
- kontrolor:  
Bc. Lenka Najvarová

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Naděžda Klíčová
- kontrolor:  
Ing. Drahoslava Ježková

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

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

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

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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 § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Posledním kontrolním úkonem** předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření doručených podkladů elektronickou poštou vztahujících se k předmětu přezkoumání od obce dne 12.5.2020.

**A. Přezkoumané písemnosti**

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

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 19.11.2018 do 8.12.2018 a na internetových stránkách obce od 19.11.2018 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě

	a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2019 před 1.1.2019 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V průběhu kontrolovaného období provedla účetní jednotka 9 rozpočtových opatření, výběrovým způsobem byly zkontrolovány:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 1/2019 schváleno místostarostou obce dne 5.4.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 6.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 9.4.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 2/2019 schváleno místostarostou obce dne 7.5.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 6.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 13.5.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 3/2019 schváleno místostarostou obce dne 3.6.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 5.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 6.6.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 5/2019 schváleno místostarostou obce dne 5.8.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 5.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 12.8.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 7/2019 schváleno místostarostou obce dne 30.9.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 19.11.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 3.10.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 8/2019 schváleno místostarostou obce dne 8.10.2019, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 19.11.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno od 7.11.2019.</li> </ul> <p>Místostarosta obce byl zastupitelstvem obce dne 21.8.2015 zmocněn k provádění rozpočtových úprav v rámci závazných ukazatelů a účelových transferů s povinností dát zastupitelstvu obce tyto úpravy na vědomí na nejbližším zasedání. Starosta a místostarosta byli zastupitelstvem obce dne 19.11.2019 usnesením pod bodem 8 zmocněni k provádění rozpočtových opatření.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválená rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2019 byl zastupitelstvem obce dne 7.12.2018 usnesením pod bodem č. 3 schválen přebytkový rozpočet, příjmy ve výši 4.641.000,- Kč a výdaje ve výši 4.571.400,- Kč. Přebytek ve výši 69.600,- Kč bude použit na splátku dlouhodobého úvěru. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 12.12.2018.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet na rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 13.3.2018 usnesením pod bodem č. 1. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích,

	<p>o dlouhodobých závazcích a finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2021 nebyl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce před zahájením jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce. Tato skutečnost byla zjištěna při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a nedostatek (dle ustanovení § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.") - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.) byl uveden ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 15.3.2018.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce Nová Ves za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 16.4.2019 do 13.6.2019.</p> <p>Závěrečný účet obce Nová Ves za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2019 usnesením pod bodem 7. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami. Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Opatření k nápravě chyb a nedostatků přijal pouze starosta obce, který podal písemnou informaci o opatřeních k nápravě některých zjištěných chyb a nedostatků (viz přezkoumaná písemnost "Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)").</p> <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 12.6.2019.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrku obce za rok 2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 6.6.2019 současně se závěrečným účtem.</p>
Bankovní výpis	<p>Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Konečný zůstatek rozvahového účtu 231 k 30.6.2019 ve výši 230.272,65 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů</p>

	<p>ze 2 účtů vedených u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu a dle výpisů z účtu vedeného u České národní banky pořadových čísel 6 a 7.</p> <p>Konečný zůstatek rozvahového účtu 231 k 31.12.2019 ve výši 489.778,99 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů ze 2 účtů vedených u České spořitelny, a.s. a dle výpisu z účtu vedeného u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Rozvahový účet 241 - Běžný účet obsahuje prostředky hospodářské činnosti.</p> <p>Konečný zůstatek rozvahového účtu 241 k 30.6.2019 ve výši 201.875,46 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Konečný zůstatek rozvahového účtu 241 k 31.12.2019 ve výši 19.416,70 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Rozvahový účet 451 - Dlouhodobé úvěry.</p> <p>Konečný zůstatek rozvahového účtu 451 k 30.6.2019 ve výši 449.600,- Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Konečný zůstatek rozvahového účtu 451 k 31.12.2019 ve výši 414.800,- Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek na nájemném je vedena elektronicky v účetním programu FENIX.</p> <p>Evidence pohledávek vzniklých v souvislosti s vymáháním místních poplatků je vedena ručně. K 31.12.2019 byl nulový stav pohledávek za místní poplatky.</p>
Evidence závazků	<p>Evidence závazků z došlých faktur je vedena ručně v knize došlých faktur, evidence ostatních závazků je vedena v účetním programu FENIX.</p>
Faktura	<p>Kontrolou byly prověřeny faktury hlavní činnosti došlé v měsíci červnu 2019 od č. 88 do č. 103.</p> <p>Faktury hlavní činnosti za měsíc prosinec 2019 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 provedena na základě plánu inventur platného v době od 1.12.2019 do 31.1.2020 a Směrnice o inventarizaci majetku a závazků obce Nová Ves ze dne 22.6.2011.</p> <p>Dle harmonogramu prací bylo provedení fyzické inventury stanoveno v termínu od 6.1.2020, ukončení inventarizace po rozvahovém dni zdůvodněno v plánu inventur.</p> <p>Seznámení s požadavky na organizaci a způsob provedení inventarizace zajistila účetní jednotka prostřednictvím proškolení inventarizační komise dne 6.12.2019. Jmenována jedna tříčlenná</p>

	<p>inventarizační komise, termín provedení inventur stanoven v termínu od 6.12.2019 do 31.1.2020. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020.</p> <p>Kontrola inventarizace účtů 042, 231, 241, 261, 311, 315, 321, 403, 451.</p> <p>Inventarizační rozdíly obcí nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.6.2019 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 103 dodavatelských faktur. K 30.6.2019 byly evidovány 2 neuhrazené faktury v celkové výši 2.389,41 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 230 dodavatelských faktur. K 31.12.2019 bylo evidováno 9 neuhrazených faktur v celkové výši 38.999,70 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.6.2019 byly do knihy odeslaných faktur hlavní činnosti zapsány 3 odběratelské faktury. K 30.6.2019 nebyla uhrazena 1 odběratelská faktura po lhůtě splatnosti v celkové výši 200.000,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy odeslaných faktur hlavní činnosti zapsáno 7 odběratelských faktur. K 31.12.2019 byly všechny odběratelské faktury uhrazeny a zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“) schváleny zastupitelstvem obce dne 26.10.2019 usnesením pod bodem 13. Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého mají být odměny neuvolněným členům zastupitelstva poskytovány. Tato skutečnost byla zjištěna při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a byla uvedena jako méně závažná chyba (dle ustanovení § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb. - Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého mají být vypláceny odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce) ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2018.</p> <p>Kontrola výplatních lístků uvolněného místostarosty obce a všech neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc červen 2019.</p> <p>Kontrola výplatních lístků uvolněného místostarosty obce a všech neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc prosinec 2019.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.6.2019 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 334 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2019 od č. 312/19 do č. 332/19.</p> <p>Prověřením pokladních dokladů z roku 2018 a to pokladní doklad č. 278/18, č. 279/18 a č. 497/18, které se týkaly provozních záloh,</p>



	<p>byly dodatečně stvrzeny podpisem příjemce. Pokladní doklady hlavní činnosti za měsíc prosinec 2019 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hlavní činnosti a pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc červen 2019 a za měsíc prosinec 2019. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 30.6.2019 ve výši 4.277,- Kč souhlasil se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna hlavní činnosti a stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Zůstatek pokladních knih k 30.6.2019 v celkové výši 26.397,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.  Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 31.12.2019 souhlasil se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna hlavní činnosti a stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Zůstatek pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2019 v celkové výši 28.186,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.  Denní pokladní limit pro pokladnu hlavní činnosti ve výši 100.000,- Kč schválený zastupitelstvem obce na 5. zasedání dne 12.12.2012 nebyl v kontrolovaných měsících červen 2019 a prosinec 2019 překročen.</p>
Příloha rozvahy	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 30.6.2019 a k 31.12.2019.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.6.2019 a k 31.12.2019. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy C.III.2 a C.III.3 a neprovedla přeúčtování výsledku hospodaření účetního roku 2018 ve výši -35.706,37 Kč z rozvahového účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na rozvahový účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Při konečném přezkumu hospodaření obce byl rozvahový účet 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení již převeden na rozvahový účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je maloobchodní prodej potravin. Finanční operace hospodářské činnosti jsou prováděny přes analytický účet 241 60 - Běžný účet hospodářské činnosti. Zůstatek finančních prostředků na analytickém účtu 241 60 k 30.6.2019 ve výši 201.875,46 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na analytickém účtu 241 60</p>

	<p>k 31.12.2019 ve výši 19.416,70 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc červen 2019. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy ve výši 22.120,- Kč souhlasil k 30.6.2019 se stavem analytického účtu 261 90 - Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve finanční výši 28.186,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 90 – Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.6.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 460 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady hospodářské činnosti za měsíc červen 2019 od č. 378/19 do č. 386/19.</p> <p>Pokladní doklady hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2019 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.</p> <p>Za kontrolované období 1.1.2019 do 30.6.2019 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti zapsáno celkem 114 dodavatelských faktur. K 30.6.2019 byly všechny faktury uhrazeny. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dodavatelské faktury od č. 91 do č. 96 došlé v měsíci červnu 2019.</p> <p>Za kontrolované období 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti zapsáno celkem 263 dodavatelských faktur. K 31.12.2019 byly evidovány 2 neuhrazené faktury v celkové výši 4.863,95 Kč.</p> <p>Faktury hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2019 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.</p>
<p>Účtový rozvrh</p>	<p>Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2019.</p>
<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</p>	<p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M bylo zjištěno, že k 30.6.2019 byly v příjmové části vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.899.196,68 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 56,90 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.858.274,16 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 58,70 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.6.2019 byl přebytek ve finanční výši 40.922,52 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M bylo zjištěno, že k 31.12.2019 byly v příjmové části vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 5.908.096,54 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 98,30 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 5.513.600,16 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 97,80 %).</p>

	Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2019 byl přebytek ve finanční výši 394.496,38 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 30.6.2019 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období za hlavní činnost ztrátu ve výši 287.897,42 Kč a za hospodářskou činnost ztrátu ve výši 47.672,90 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření obce k 30.6.2019 byla ztráta ve výši 335.570,32 Kč, která souhlasila s vykázáním zůstatkem na rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2019 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období za hlavní činnost ztrátu ve výši 658.038,10 Kč a za hospodářskou činnost ztrátu ve výši 72.249,76 Kč. Celkový výsledek hospodaření obce k 31.12.2019 byla ztráta ve výši 730.287,86 Kč, která souhlasila s vykázáním zůstatkem na rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Ke kontrole předložena darovací smlouva: - uzavřená dne 11.3.2019 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč. Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2019 usnesením pod bodem č. 6; - uzavřená dne 3.5.2019 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč. Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019 usnesením pod bodem č. 4.
Dohody o pracovní činnosti	Obec nepředložila ke kontrole dohodu o pracovní činnosti uzavřenou v kontrolovaném období.
Dohody o provedení práce	Obec předložila ke kontrole 10 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např. o práci prodavačky v obchodě smíšeného zboží, dopravu dřeva, čištění kotelny a přípravu dřeva na zimní období, opravy v bytech a kotelně. Ke kontrole byla vybrána dohoda o provedení práce na vedení knihovny a internet ze dne 1.1.2019 a dohoda o provedení práce na správu a údržbu webových stránek obce ze dne 1.1.2019. U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec neuzavřela smlouvu o poskytnuté účelové dotaci v kontrolovaném období.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V kontrolovaném období obec obdržela mj.: - neinvestiční transfer ve výši 29.000,- Kč ze státního rozpočtu ČR prostřednictvím Krajského úřadu Karlovarského kraje určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu ve dnech 24. a 25. května 2019 (dle dopisu Krajského úřadu Karlovarského kraje ze dne 7.5.2019, č.j. KK/1816/FI/19). Předloženo vyúčtování dotace ze dne 12.6.2019, dotace čerpána ve výši 14.469,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 14.531,- Kč vrácena poskytovateli dotace z bankovního účtu obce vedeného

	<p>u České spořitelny, a.s., dne 13.6.2019;</p> <p>- neinvestiční účelovou dotací ve výši 222.590,- Kč v souladu s Programem pro poskytování dotací z rozpočtu Karlovarského kraje Program obnovy venkova na základě veřejnoprávní smlouvy evidenční č. KK01857/2019 ze dne 3.6.2019 na účel „Obchod smíšeného zboží Nová Ves“. Termín pro předložení závěrečného finančního vypořádání dotace stanoven nejpozději do 15.1.2020. Obec předložila vyúčtování dotace ze dne 12.12.2019. Skutečné náklady činily 222.590,-Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy nájemní	Obec neuzavřela nájemní smlouvu v kontrolovaném období.
Smlouvy o dílo	Obec neuzavřela smlouvu o dílo v kontrolovaném období.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku v kontrolovaném období.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene v kontrolovaném období.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec má Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 1.1.2018.</p> <p>Obec neuzavřela smlouvu k veřejné zakázce malého rozsahu v kontrolovaném období.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<p>Informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje podána písemně starostou obce dne 13.6.2019.</p> <p>Informace o nápravných opatřeních přijatých starostou obce, neobsahují nápravné opatření k:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- méně závažné chybě a nedostatku - porušení ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. - Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem,</li> <li>- nedostatku - porušení ustanovení § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem,</li> <li>- nedostatku - porušení ustanovení § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů - Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.</li> </ul> <p>Územní celek neuvedl ve výše uvedených informacích lhůtu, ve které podá Krajskému úřadu Karlovarského kraje písemnou zprávu o plnění přijatých opatřeních.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>V průběhu kontrolovaného období byla obcí vydána Směrnice - Oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob vztahující se k připojování podpisového záznamu s účinností od 5.9.2019. Podpisový vzor (dodatek) platný od 20.11.2019 byl doložen při konečném přezkoumávání hospodaření obce.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7.3.2019, 29.4.2019, 6.6.2019, 5.9.2019 (žádný z předložených zápisů neobsahoval datum vyhotovení), 19.11.2019 a 9.12.2019.</p> <p>Na svých zasedáních se zastupitelstvo obce mimo jiného zabývalo rozpočtovými opatřeními, obecně závaznou vyhláškou č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru,</p>

	<p>přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, finančními dary, revizí Strategického plánu sociálního začleňování města Rotavy a obce Nová Ves 2018 - 2022, záměrem prodeje, pronájmu nebo pachtu pozemku, účetní závěrkou za rok 2018, závěrečným účtem za rok 2018, nákupem zahradního traktoru a čelního nakladače k obecnímu traktoru, směrnici upravující oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob při připojování podpisového záznamu, dodatkem podpisových vzorů, návrhem rozpočtu pro rok 2020, plánem inventur na rok 2019, obecně závaznou vyhláškou č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, převzetím správy SVJ (Společenství vlastníků bytových jednotek) 195 - 195 a místostarostou na post předsedy SVJ, schválením rozpočtu na rok 2020, obecně závaznou vyhláškou č. 2/2020 o místním poplatku ze psů.</p> <p>Zastupitelstvo obce má 5 členů.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce dne 29.4.2019 byla vyvěšena na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 29.4.2019 do 30.4.2019, tj. nebyla zveřejněna v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., a to alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo prověřeno zveřejnění pozvánek na elektronické úřední desce obce na zasedání zastupitelstva konaném dne 19.11.2019 a 9.12.2019.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>V kontrolovaném období obec netvořila žádné peněžní fondy.</p>
<p>Činnost finančního a kontrolního výboru</p>	<p>Činnost finančního výboru doložena zápisy z provedených kontrol ze dne 4.3.2019, 30.4.2019, 11.9.2019, 20.11.2019.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena zápisem z jednání výboru ze dne 17.1.2019 a 25.7.2019.</p> <p>Oba výbory mají tři členy.</p>

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

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,

- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

#### **byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 3 odst. 1 - Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 72 odst. 2 - Zastupitelstvo obce nestanovilo den, od kterého mají být vypláceny odměny neuvolněným členům zastupitelstva. **(nelze napravit)**

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

- Příloha č. 6 bod č. 2 - Ve finančním výkazu Fin 2 - 12 M nebyly uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok. **(napraveno)**

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

- § 33a odst. 10 - Územní celek nestanovil vnitřním předpisem oprávnění, povinností a odpovědnost osob, vztahující se k připojování podpisového záznamu. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

- § 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. **(napraveno)**

**byl zjištěn následující nedostatek:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 3 odst. 3 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. **(nelze napravit)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

- § 111 odst. 1 - Mzda (plat nebo odměna) z dohody byla vyplacena ve výši nedosahující minimální mzdu. **(napraveno)**
- § 182 - Kalkulace pro stanovení paušálu měsíčního nebo denního jízdného za pracovní cesty nebyla zpracována. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 95 odst. 1 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

- Příloha č. 6 bod č. 6 - Ve finančním výkazu Fin -12 M byly uvedeny rozpočtové výdaje, které v kontrolovaném období nebyly uskutečněny **(napraveno)**

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

- § 33a odst. 1 - Účetní záznam územního celku nebyl průkazný. **(napraveno)**

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2019**

**byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

- Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce dne 29.4.2019 nebyla vyvěšena na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce, ale v termínu od 29.4.2019 do 30.4.2019.
- **Napraveno.**

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

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 28 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Výsledek hospodaření".

- Položka rozvahy C.III.3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období neobsahovala výsledek hospodaření účetní jednotky za předcházející účetní období (účetní rok 2018).
- **Napraveno.**

**byl zjištěn následující nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

- Obec Nová Ves nepřijala opatření potřebná k nápravě ke všem zjištěným chybám a nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2018, tj. nepřijala opatření k méně závažné chybě a nedostatku - porušení ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. - Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem, k nedostatku - porušení ustanovení § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem a k nedostatku - porušení ustanovení § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů - Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.

- **Nenapraveno.**

§ 13 odst. 2 - V informaci o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků nebyla uvedena lhůta, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o jejich plnění.

- Obec Nová Ves neuvedla v informaci o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků lhůtu, ve které podá Krajskému úřadu Karlovarského kraje písemnou zprávu o plnění přijatých opatřeních.
- **Nenapraveno.**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 43 - Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

- Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018.
- **Nenapraveno.**



### **C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2019:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

**I.** Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2019 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 23.10.2019. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 2.10.2019 - 3.10.2019 za období od 01.01.2019 do 30.06.2019, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Mgr. Jitka Brodská, kontrolor Bc. Lenka Najvarová, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

**II.** Konečného přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2019, které se uskutečnilo ve dnech 15.4.2020. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Ing. Drahoslava Ježková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

**III.** Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

**IV.** Kontroly plnění opatření územním celkem a vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

### **E. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2019:**

**byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

**c4 - porušení povinnosti**

- Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.
- V informaci o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků nebyla uvedena lhůta, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o jejich plnění.

- Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.

**II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za daný rok se neuvádí žádná rizika.

**III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

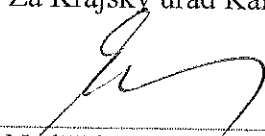
**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

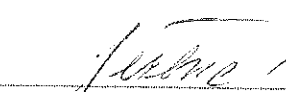
Na základě účetních a finančních výkazů obce Nová Ves k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 15.04.2020, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Nová Ves nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 13.05.2020

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
Naděžda Klíčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
Ing. Drahošlava Ježková  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(3) odbor finanční.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves o počtu 18 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

OBEC NOVÁ VES  
Nová Ves 200  
364 64 Bačov nad Teplou  
IČ: 00259619

Dne: 18.5.2020

Ing. Pavel Straka, starosta obce

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nová Ves	Ing. Pavel Straka
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová