

Obec Nová Ves
IČO: 00259519

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021 - NÁVRH
(v Kč)

Hospodaření obce Nová Ves se řídilo rozpočtem na rok 2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2020 usnesením č.7/2020 - rozpočet přebytkový)

Zůstatky finančních prostředků na účtech k 31.12.2021:

účet u ČNB	65.814,37 Kč
účet u ČS	865.711,19 Kč
úvěrový účet (rybník)	275.600,- Kč
účet BYTY u ČS	783,10 Kč
účet OBCHOD u ČS	41.792,64 Kč
pokladna OBCHOD	25.058,- Kč

Výsledek hospodaření za rok 2021:

Hlavní činnost	123.842,62
Hospodářská činnost	97.648,44-ztráta

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 469 997,06	3 431 900,00	4 672 750,70	130,25	95,66
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 647 410,42	1 052 000,00	1 758 264,00	156,60	93,70
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	418 520,00		418 520,00		100,00
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	838 474,37	68 100,00	444 747,57	1 231,24	188,53
CELKEM PŘÍJMY	7 374 401,85	4 552 000,00	7 294 282,27	162,00	101,10

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	663 104,02	700 000,00	700 000,00	94,73	94,73
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	43 664,33	20 000,00	43 664,33	218,32	100,00
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	113 244,75	70 000,00	113 244,75	161,78	100,00
1121 - Daň z příjmů právnických osob	955 433,07	800 000,00	955 433,07	119,43	100,00
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	84 443,00		84 443,00		100,00
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	1 859 889,17	1 590 000,00	1 896 785,15	116,97	98,05
1211 - Daň z přidané hodnoty	2 137 158,39	1 349 250,00	2 137 158,39	158,40	100,00
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	2 137 158,39	1 349 250,00	2 137 158,39	158,40	100,00
1335 - Popl.-odnětí poz.-funkce lesa	106 875,94		106 875,94		100,00
1337 - Poplatek za komunální odpad	67 254,00	50 000,00	67 254,00	134,51	100,00
1341 - Poplatek ze psů	2 500,00	2 650,00	2 500,00	94,34	100,00
1361 - Správní poplatky	650,00		650,00		100,00
1381 - Daň z hazardních her	31 527,22	10 000,00	31 527,22	315,27	100,00
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	1,62	30 000,00	30 000,00	0,01	0,01
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	208 808,78	92 650,00	238 807,16	225,37	87,44
1511 - Daň z nemovitých věcí	264 140,72	400 000,00	400 000,00	66,04	66,04
15 - Majetkové daně	264 140,72	400 000,00	400 000,00	66,04	66,04
1 - Daňové příjmy	4 469 997,06	3 431 900,00	4 672 750,70	130,25	95,66
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	825 312,48	850 000,00	850 000,00	97,10	97,10
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	18 702,95	50 000,00	50 000,00	37,41	37,41
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovit.věcí	97 062,00	150 000,00	150 000,00	64,71	64,71
2141 - Příjmy z úroků (část)	68,99	1 000,00	1 000,00	6,90	6,90
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	941 146,42	1 051 000,00	1 051 000,00	89,55	89,55
2212 - Sankč.pl.přij. od jiných subj.		1 000,00	1 000,00		
22 - Přij.sankční platby,vratky tr.		1 000,00	1 000,00		
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	87 991,00		87 991,00		100,00
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	618 273,00		618 273,00		100,00
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	706 264,00		706 264,00		100,00
2 - Nedaňové příjmy	1 647 410,42	1 052 000,00	1 758 264,00	156,60	93,70
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	418 520,00		418 520,00		100,00
31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.	418 520,00		418 520,00		100,00
3 - Kapitálové příjmy	418 520,00		418 520,00		100,00

4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	68 703,57		68 703,57		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	70 800,00	68 100,00	70 800,00	103,96	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	213 244,00		213 244,00		100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	92 000,00		92 000,00		100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	393 726,80				
41 - Neinvestiční přijaté transfery	838 474,37	68 100,00	444 747,57	1 231,24	188,53
4 - Přijaté transfery	838 474,37	68 100,00	444 747,57	1 231,24	188,53
Příjmy celkem	7 374 401,85	4 552 000,00	7 294 282,27	162,00	101,10

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2021

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	6 659 863,57	4 482 400,00	6 658 200,13	148,58	100,02
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	305 196,58		305 166,22		100,01
CELKEM VÝDAJE	6 965 060,15	4 482 400,00	6 963 366,35	155,39	100,02

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	1 151 572,00	850 000,00	1 151 572,00	135,48	100,00
5021 - Ostatní osobní výdaje	87 597,00	51 800,00	102 997,00	169,11	85,05
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	795 276,00	600 000,00	795 276,00	132,55	100,00
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	383 193,00	300 000,00	312 500,00	127,73	122,62
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	169 799,00	200 000,00	200 000,00	84,90	84,90
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	5 644,00	9 000,00	9 000,00	62,71	62,71
50 - Běžné výdaje	2 593 081,00	2 010 800,00	2 571 345,00	128,96	100,85
5132 - Ochranné pomůcky	20 599,37	5 000,00	5 206,00	411,99	395,69
5133 - Léky a zdravotnický materiál	9 134,00		4 790,00		190,69
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	16 149,15	15 000,00	15 000,00	107,66	107,66
5137 - DHDM	81 052,24	20 000,00	100 741,22	405,26	80,46
5139 - Nákup materiálu j.n.	188 379,61	264 828,00	266 205,00	71,13	70,76
5141 - Úroky vlastní	4 409,80	5 000,00	5 000,00	88,20	88,20
5151 - Studená voda	43 556,32	85 000,00	96 083,41	51,24	45,33
5154 - Elektrická energie	154 248,78	130 000,00	155 660,01	118,65	99,09
5155 - Pevná paliva	539 001,97	420 000,00	568 209,27	128,33	94,86
5156 - Pohonné hmoty a maziva	285 171,81	176 000,00	285 171,81	162,03	100,00
5161 - Poštovní služby	789,00	5 000,00	5 000,00	15,78	15,78
5162 - Služby elektron. komunikací	66 822,25	70 000,00	70 000,00	95,46	95,46
5163 - Služby peněžních ústavů	59 813,04	51 000,00	67 366,30	117,28	88,79
5164 - Nájemné	147 941,00	161 172,00	161 372,00	91,79	91,68
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	17 213,71	15 000,00	17 876,90	114,76	96,29
5169 - Nákup ostatních služeb	892 907,77	770 000,00	1 237 006,26	115,96	72,18
5171 - Opravy a udržování		150 000,00	150 000,00		
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	14 456,00	70 000,00	70 943,00	20,65	20,38
5175 - Pohoštění	22 938,67	3 600,00	22 938,67	637,19	100,00
5179 - Ostatní nákupy j.n.	2 805,28		2 805,28		100,00
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5191 - Zaplacené sankce	29,00		29,00		100,00
5194 - Věcné dary	4 000,00	5 000,00	5 000,00	80,00	80,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	2 571 418,77	2 421 600,00	3 312 404,13	106,19	77,63
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	11 000,00		
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	5 000,00	21 000,00	21 000,00	23,81	23,81

5321 - Neinvestiční transfery obcím	20 000,00		20 000,00		100,00
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	1 148,00	8 000,00	8 000,00	14,35	14,35
5341 - Převody vlast.fondům hosp.čin.	92 000,00				
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	393 726,80				
5362 - Platby daní a poplatků SR	8 925,00		4 125,00		216,36
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5 012,00		5 012,00		100,00
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	84 443,00		84 443,00		100,00
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	605 254,80	8 000,00	121 580,00	7 565,69	497,82
5492 - Dary obyvatelstvu	146 500,00	20 000,00	146 500,00	732,50	100,00
54 - Neinv.transfery obyvatelstvu	146 500,00	20 000,00	146 500,00	732,50	100,00
5903 - Rezerva na krizová opatření		1 000,00	1 000,00		
5909 - Ostatní neinvest. výdaje j.n.	738 609,00		484 371,00		152,49
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	738 609,00	1 000,00	485 371,00	73 860,90	152,17
5 - Běžné výdaje	6 659 863,57	4 482 400,00	6 658 200,13	148,58	100,02
6122 - Stroje,přístroje,zařízení	216 968,36		216 938,00		100,01
6123 - Dopravní prostředky	88 228,22		88 228,22		100,00
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	305 196,58		305 166,22		100,01
6 - Kapitálové výdaje	305 196,58		305 166,22		100,01
Výdaje celkem	6 965 060,15	4 482 400,00	6 963 366,35	155,39	100,02

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2021

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3314 - Činnosti knihovnické	1 942,00	22 800,00	22 800,00	8,52	8,52
33 - Kultura, církve a sděl.prostř.	1 942,00	22 800,00	22 800,00	8,52	8,52
3612 - Bytové hospodářství	698 771,55	500 000,00	907 781,00	139,75	76,98
3613 - Nebytové hospodářství	812 114,65	600 000,00	820 210,98	135,35	99,01
3631 - Veřejné osvětlení	66 860,01	50 000,00	75 660,01	133,72	88,37
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	200,00		200,00		100,00
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	1 577 946,21	1 150 000,00	1 803 851,99	137,21	87,48
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	1 898,19	5 000,00	5 000,00	37,96	37,96
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	214 039,85	90 000,00	214 039,85	237,82	100,00
37 - Ochrana životního prostředí	215 938,04	95 000,00	219 039,85	227,30	98,58
3 - Služby pro obyvatelstvo	1 795 826,25	1 267 800,00	2 045 691,84	141,65	87,79
5213 - Krizová opatření		1 000,00	1 000,00		
52 - Civilní Příprav. na kriz.stavy		1 000,00	1 000,00		
5311 - Bezpečnost a veř.pořádek	13 070,97	15 000,00	15 000,00	87,14	87,14
53 - Bezpečnost a veřejný pořádek	13 070,97	15 000,00	15 000,00	87,14	87,14
5512 - PO - dobrovolná část	20 000,00		20 000,00		100,00
55 - PO a integrov. záchran. systém	20 000,00		20 000,00		100,00
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.	33 070,97	16 000,00	36 000,00	206,69	91,86
6112 - Zastupitelstva obcí	979 344,00	800 000,00	1 007 776,00	122,42	97,18
6114 - Volby do Parlamentu ČR	13 414,00		13 414,00		100,00
6171 - Činnost místní správy	3 564 898,39	2 383 600,00	3 761 041,51	149,56	94,78
61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str	4 557 656,39	3 183 600,00	4 782 231,51	143,16	95,30
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	8 336,74	15 000,00	15 000,00	55,58	55,58
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	485 726,80				
6399 - Ostatní finanční operace	84 443,00		84 443,00		100,00

63 - Finanční operace	578 506,54	15 000,00	99 443,00	3 856,71	581,75
6 - Všeobecná veř.správa a služby	5 136 162,93	3 198 600,00	4 881 674,51	160,58	105,21
Výdaje celkem	6 965 060,15	4 482 400,00	6 963 366,35	155,39	100,02

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	240 000,00		240 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	12 590 225,10		12 590 225,10
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	665 052,44	200 827,54	865 879,98
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 163 605,64	75 281,92	1 238 887,56
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	1 809 516,00	-42 602,00	1 766 914,00
032 - Kulturní předměty	1,00		1,00
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	240 023,00		240 023,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-72 000,00	-12 000,00	-84 000,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám	-7 379 550,90	-367 332,00	-7 746 882,90
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-401 819,00	-22 860,00	-424 679,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 163 605,64	-75 281,92	-1 238 887,56

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé	102 529,00	-20 011,00	82 518,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	54 090,00	-2 640,00	51 450,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci		876,00	876,00
343 - Daň z přidané hodnoty	4 446,00	25 316,00	29 762,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	66 634,49	5 370,29	72 004,78
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	734 028,00	-77 018,02	657 009,98
331 - Zaměstnanci	143 753,00	28 690,00	172 443,00
336 - Sociální pojištění	47 719,00	4 252,00	51 971,00
337 - Zdravotní pojištění	24 428,00	1 835,00	26 263,00
341 - Daň z příjmů	84 443,00	9 935,00	94 378,00
342 - Jiné přímé daně	22 625,00	-10 807,00	11 818,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	345 200,00	-69 600,00	275 600,00

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 17 - Dlouhodobé úvěry	345 200,00	-69 600,00	275 600,00

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč
Ze státního rozpočtu	281 947,57
Od státních fondů	
Celkem	281 947,57

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč
13101	Akt.politika zaměstnanosti	213 244,00
98037	jednorázový příspěvek	55 289,57
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	13 414,00
	Celkem ze státního rozpočtu	281 947,57

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

10.3. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	92 000,00		92 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	393 726,80		

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.12.2021 (dílčí přezkoumání)
- 26.04.2022 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 14.04.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), 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 12.07.2021 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 uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Nová Ves**
Nová Ves 200
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 pod číslem 2021/158/P dne 07.07.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 11.01.2022 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje a včetně dodatku č. 2 ze dne 22.04.2022 vydaného vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Drahoslava Ježková

- kontrolor:
Bc. Lenka Najvarová
Ing. Dana Matoušková.

b) při konečném přezkoumání

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

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 vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 26.04.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 12.10.2020 do 30.11.2020. Zveřejnění návrhu rozpočtu obce trvalo až do dne schválení rozpočtu. Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce Nová Ves

provizoria	pro rok 2021 před 1. lednem 2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V průběhu kontrolovaného období provedla účetní jednotka 11 rozpočtových opatření, výběrovým způsobem bylo zkontrolováno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 3/2021 schváleno místostarostou obce dne 10.05.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 16.06.2021, na internetových stránkách obce zveřejněno od 12.05.2021 doposud; - rozpočtové opatření č. 4/2021 schváleno místostarostou obce dne 08.06.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 16.06.2021, na internetových stránkách obce zveřejněno od 08.06.2021 doposud; - rozpočtové opatření č. 7/2021 schváleno místostarostou obce dne 06.09.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 03.11.2021, na internetových stránkách obce zveřejněno od 06.09.2021 doposud; - rozpočtové opatření č. 9/2021 schváleno místostarostou obce dne 08.11.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 16.12.2021, na internetových stránkách obce zveřejněno od 09.11.2021 doposud; - rozpočtové opatření č. 10/2021 schváleno místostarostou obce dne 07.12.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 16.12.2021, na internetových stránkách obce zveřejněno od 07.12.2021 doposud; - rozpočtové opatření č. 11/2021 schváleno místostarostou obce dne 31.12.2021, zastupitelstvem obce vzato na vědomí dne 27.01.2022, na internetových stránkách obce zveřejněno od 27.01.2022 doposud. <p>Starosta a místostarosta byli zastupitelstvem obce dne 19.11.2019 usnesením v bodě č. 8 zmocněni k provádění rozpočtových opatření (bez omezení). Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření obce zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 30.11.2020 v bodě č. 3 přebytkový rozpočet. Příjmy ve výši 4.552.000 Kč, výdaje ve výši 4.482.400,- Kč, přebytek ve výši ve výši 69.600,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 07.12.2020 doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2022 až 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.06.2020 usnesením v bodě č. 4.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2022</p>

	<p>až 2024 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu ode dne 19.05.2020 do 23.06.2020.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2022 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 23.06.2020 doposud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
<p>Závěrečný účet</p>	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce od 14.04.2021 do 28.06.2021.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán zastupitelstvem obce dne 16.06.2021 v bodě č. 7. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 28.06.2021 doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.06.2021 v bodě č. 7.</p>
<p>Bankovní výpis</p>	<p>Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 231 k 30.09.2021 ve výši 686.823,44 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů ze 2 účtů vedených u České spořitelny, a.s. a dle bankovního výpisu z účtu vedeného u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 231 k 31.12.2021 ve výši 932.308,66 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů ze 2 účtů vedených u České spořitelny, a.s. a dle bankovního výpisu z účtu vedeného u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Rozvahový účet 241 - Běžný účet obsahuje prostředky hospodářské činnosti.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 241 k 30.09.2021 ve výši 112.644,90 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 241 k 31.12.2021 ve výši 41.792,64 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p>

	<p>Rozvahový účet 451 - Dlouhodobé úvěry.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 451 k 30.09.2021 ve výši 293.000,- Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 451 k 31.12.2021 ve výši 275.600,- Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek vzniklých v souvislosti s vymáháním místních poplatků je vedena ručně. K 31.12.2021 byl nulový stav pohledávek za místní poplatky.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou dne 01.12.2021, platného v době ode dne 01.12.2021 do 31.01.2022 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 10.12.2021. Seznámení s požadavky na organizaci a způsob provedení inventarizace zajistila účetní jednotka prostřednictvím proškolení inventarizační komise dne 07.12.2021. Jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise, termín provedení inventur stanoven v termínu ode dne 10.12.2021 do 31.1.2022. Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2022.</p> <p>Kontrola inventarizace účtů 231, 241, 261, 311, 315, 321, 403, 451. Inventarizační rozdíly obcí nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 228 došlých faktur. K 31.12.2021 bylo evidováno 10 neuhrazených došlých faktur v celkové finanční výši 70.804,78 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur hlavní činnosti zapsáno 17 odeslaných faktur. K 31.12.2021 byly všechny odeslané faktury uhrazeny a účet 311 – Odběratelé vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.</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 26.10.2018 usnesením v bodě č. 13 dle zápisu z jednání.</p> <p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období roku 2021 upravována výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce a nebyly poskytnuty mimořádné odměny členům zastupitelstva obce.</p> <p>Kontrola výplatních listů všech 5 členů zastupitelstva obce (neuvolněného starosty, uvolněného místostarosty, 3 předsedů</p>

	výborů - finančního, kontrolního a kulturního) za měsíc září, listopad a prosinec 2021.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 664 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě a v pokladní knize hospodářské činnosti bylo vystaveno celkem 786 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady hlavní činnosti od č. P 609 do P 617 a od č. V 610 do V 626.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byly předloženy 2 pokladní knihy, hlavní pokladní kniha účetní jednotky a pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc září 2021 a prosinec 2021. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 30.09.2021 ve výši 4.376,- Kč souhlasil se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna hlavní činnosti a stavem rozpočtové položky 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti k 30.09.2021 činil 6.871,- Kč. Celkový zůstatek pokladních knih k 30.09.2021 v celkové výši 11.247,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hlavní činnosti k 31.12.2021 souhlasil se stavem analytického účtu 261 10 - Pokladna hlavní činnosti a stavem rozpočtové položky 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2021 činil 25.058,- Kč. Celkový zůstatek pokladních knih k 31.12.2021 v celkové výši 25.058,- 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 září 2021 a prosinec 2021 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen finanční výkaz Příloha sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetnictví ostatní	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 30.09.2021 ve výši 112.644,90 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 k 31.12.2021 ve výši 41.792,64 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.

	<p>Za kontrolované období 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti zapsáno celkem 202 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura hospodářské činnosti ve výši 1.200,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</p> <p>Faktury hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2021 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2021.</p> <p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2021. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve finanční výši 25.058,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 90 – Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu.</p> <p>Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 786 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Pokladní doklady hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2021 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2021.</p>
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M bylo zjištěno, že k 30.09.2021 byly v příjmové části vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 4.878.719,15 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 84,9 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 4.742.860,00 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 87,4 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.09.2021 byl přebytek ve finanční výši 135.859,15 Kč.</p> <p>Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M bylo zjištěno, že k 31.12.2021 byly v příjmové části vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 6.980.675,05 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 95,7 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.571.333,35 Kč (tj. plnění k rozpočtu po změnách na 94,4 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2021 byl přebytek ve finanční výši 409.341,70 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 30.09.2021 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období z hlavní činnosti zisk ve výši 766.429,23 Kč a z hospodářské činnosti ztrátu ve výši 91.336,40 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření obce k 30.09.2021 byl zisk ve výši 675.092,83 Kč, který souhlasil s vykázaným zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený k 31.12.2021 vykazoval jako výsledek hospodaření běžného účetního období z hlavní činnosti zisk ve výši 123.842,62 Kč a z hospodářské činnosti ztrátu ve výši 97.648,44 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření obce k 31.12.2021 byl zisk ve výši 26.194,18 Kč,</p>

	<p>kteřý souhlasil s vykázaným zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva uzavřená dne 16.08.2021 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 30.000,- Kč za používání vlastního vozidla při provozu obecního obchodu. Poskytnutí daru bylo provedeno v hotovosti dne 16.08.2021 dle výdajového pokladního dokladu č. 405/21. Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10.08.2021 usnesením v bodě č. 8; - darovací smlouva uzavřená dne 17.12.2021 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč za opravy obecního traktoru. Poskytnutí daru bylo provedeno v hotovosti dne 17.12.2021 dle výdajového pokladního dokladu č. 656/21. Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 usnesením v bodě č. 4.
Dohody o pracovní činnosti	<p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Obec předložila ke kontrole 5 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Výběrovým způsobem byla ověřena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dohoda o provedení práce na prodavačku v obchodě smíšeného zboží ze dne 01.01.2021, na dobu určitou od 01.01.2021 do 31.12.2021, v rozsahu práce do 300 hodin; - dohoda o provedení práce na správu a údržbu webových stránek obce ze dne 01.01.2021, na dobu určitou od 01.01.2021 do 31.12.2021, v rozsahu práce do 300 hodin. <p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva obce.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen "Program o poskytnutí dotací a návratných finančních výpomocí" ve smyslu § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů. Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období poskytnuta žádná účelová dotace.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena pachtovní smlouva č. 1-2021 uzavřená dne 17.08.2021 mezi obcí (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) o pachtu pozemků obce pozemkové parcelní č. 1991/33 o výměře 546 m², parcelní č. 1991/43 o výměře 237 m² a parcelní č. 36/2 o výměře 152 m², vše v k.ú. Nová Ves u Sokolova, obec Nová Ves, za účelem využití pozemku pro provozování chovu domácích zvířat, sečení a skladování věcí s tím spojených. Pacht sjednán na dobu určitou od 01.01.2021 do 31.12.2030, za roční pachtovné ve výši 94,- Kč. Záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.08.2020 do 28.08.2020. Pacht byl schválen zastupitelstvem obce dne 07.10.2020 pod bodem č. 6.</p>

	<p>Pacht za rok 2021 byl uhrazen dne 09.12.2021 do pokladny obecního úřadu, příjmový pokladní doklad č. 613/21.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že pachtovní smlouva neobsahovala doložku osvědčující platnost právního jednání ve smyslu § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., tj. neobsahovala doložku potvrzující zveřejnění záměru obce propachtovat pozemky v majetku obce.</p>
Smlouvy o dílo	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o dílo.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva uzavřená dne 19.07.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemků pozemkové parcelní č. 1867/35 o výměře 673 m² a parcelní č. 1867/36 o výměře 301 m², oba v k.ú. Nová Ves u Sokolova, obec Nová Ves. Smlouvou sjednaná kupní cena ve výši 36.500,- Kč a náklady spojené s převodem pozemku ve výši 5.025,- Kč byly uhrazeny dne 19.07.2021 na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.05.2020 do 11.06.2020. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.06.2020 usnesením v bodě č. 5; - kupní smlouva uzavřená dne 08.11.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemků pozemkové parcelní č. 1991/72 o výměře 2 719 m² v k.ú. Nová Ves u Sokolova, obec Nová Ves. Smlouvou sjednaná kupní cena ve výši 290.000,- Kč a náklady spojené s převodem pozemku ve výši 6.425,- Kč byly uhrazeny dne 05.11.2021 na bankovní účet obce vedený u České spořitelny, a.s. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.05.2021 do 26.05.2021. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.08.2021 usnesením v bodě č. 5.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná úvěrová smlouva.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení obce byla v kontrolovaném období uzavřena pouze 1 smlouva o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035, která nebyla předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec má Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválenou zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 s účinností od 01.01.2018.</p> <p>V kontrolovaném období byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na dodání zahradního traktoru. V souladu s výše uvedenou vnitřní směrnicí obec jako zadavatel zadával zakázku na základě průzkumu trhu. Na zasedání zastupitelstva obce dne 06.06.2019 v bodě č. 7 byl zastupitelstvem obce schválen nákup zahradního traktoru do výše 150.000,- Kč. Z důvodu nepříznivé situace na trhu nebyla vybrána žádná nabídka a výběrové řízení zadavatel provedl opakovaně v roce 2021, kdy provedl průzkum trhu na základě nabídek na internetu a telefonického projednání. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla cena zahradního traktoru</p>

	<p>a termín dodání. Zadání zakázky schválil starosta obce v souladu s výše uvedenou směrnicí. Následně bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.08.2021 usnesením v bodě č. 8 zakoupení zahradního traktoru SECO P4 4x4 za cenu 171.000,- Kč od prodejce NAMIR.CZ.</p> <p>Na základě objednávky u společnosti Jaromír David - NAMIR, se sídlem Na dlouhém lánu 278/18, 160 000 Praha 6 - Vokovice, IČO 71419080, byla dne 02.07.2021 uhrazena zálohová platba ve výši 170.938,- Kč, a dne 10.08.2021 byla vystavená faktura ve výši 170.938,- Kč včetně DPH (141.271,07 Kč bez DPH). Kupní cena byla dodržena.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 17.02.2021, 08.04.2021, 16.06.2021, 10.08.2021, 03.11.2021 a 16.12.2021.</p> <p>Zastupitelstvo obce má 5 členů.</p> <p>Náležitosti zápisů z jednání zastupitelstva obce nebyly předmětem kontroly.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>V kontrolovaném období obec neměla zřízen žádný peněžní fond.</p>

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

- netvořil peněžní fondy,
- 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,
- zadal a uskutečnil 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a 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

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

§ 41 odst. 1 - Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

- Pachtovní smlouva č. 1-2021 uzavřená dne 17.08.2021 neobsahovala doložku potvrzující zveřejnění záměru obce propachtovat pozemky v majetku obce.
- Nenapraveno.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2021:

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 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 09.12.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 09.12.2021 za období od 01.01.2021 do 30.09.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Drahoslava Ježková, kontrolor Bc. Lenka Najvarová a Ing. Dana Matoušková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2021, které se uskutečnilo dne 26.04.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Ing. Drahoslava Ježková a Bc. Lucie Kavková, deklaruji své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

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 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem 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 2021:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

§ 41 odst. 1 - Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

- Pachtovní smlouva č. 1-2021 uzavřená dne 17.08.2021 neobsahovala doložku potvrzující zveřejnění záměru obce propachtovat pozemky v majetku obce.

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

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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,79 %
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 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 27.04.2022, bylo zjištěno, že:


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

Karlovy Vary dne 02.05.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(4) odbor Interního auditu a kontroly


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Drahoslava Ježková
kontrolor


Bc. Lucie Kavková
kontrolor

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 14 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

OBEC NOVÁ VES
Nová Ves 200
364 64 Bečov nad Teplou
IČ: 00259519 ①

Dne: 6. 5. 2022

Ing. Pavel Straka, starosta obce

Rozdělovník:

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

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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 zprávu o plnění přijatých opatření zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.