

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Nová Ves u Jarošova

IČ: 00579599

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

17. května 2017 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a bylo zahájeno dne 3.4.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.5. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Mgr., Bc. Kateřina Juricová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Tomáš Pechanec - starosta obce

Jana Lněničková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 17.5.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

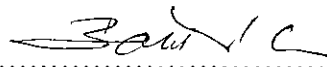
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

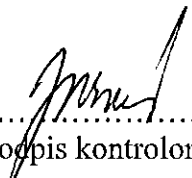
Nová Ves u Jarošova dne 17.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr., Bc. Kateřina Juricová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Nová Ves u Jarošova o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Tomáš Pechanec

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehopodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Tomáš Pechanec

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jana Lněničková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Ing. Tomáš Pechanec

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Obec Nová Ves u Jarošova
570 01 okr. Svitavy

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 9.11. - 7.12.2015 ve výši příjmů 1 376 900,00 Kč, výdajů 1 336 900,00 Kč, financování ve výši 40 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2016 - ZO dne 25.4.2016
- RO č. 2/2016 - ZO dne 23.5.2016 - dotace POV položka 4222, dotace na prodejnu na 4122
- RO č. 3/2016 - ZO dne 10.10.2016 - dotace na volby včetně výdajů
- RO č. 4/2016 - ZO schválilo dne 24.10.2016 - dotace na les
- RO č. 5/2016 - ZO schválilo dne 5.12.2016 – závěrečné úpravy dle skutečnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016, 2017, 2018

Schválený rozpočet

- na rok 2016
- ZO schválilo dne 7.12.2015 dle návrhu

Závěrečný účet

- za rok 2015
- ZO schválilo dne 23.5.2016
- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25.4. - 11.5.2016

Bankovní výpis

- za období 8/2016 z KB
- č.ú. 30025591/0100
- č. 89 ze dne 1. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100089
- č. 90 ze dne 2. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100090
- č. 91 ze dne 4. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100091
- č. 92 ze dne 5. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100092
- č. 93 ze dne 8. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100093
- č. 94 ze dne 15. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100094
- č. 95 ze dne 22. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100095
- č. 96 ze dne 26. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100096
- č. 97 ze dne 29. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100097
- č. 98 ze dne 31. 8. 2016 zaúčtováno dokladem č. 100098

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- pokladnu vede pan starosta - dohoda sepsána ze dne 3.11.2014

Evidence poplatků

- na místní poplatek za odpady vedena ručně tabulkově

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace k 31. 12. 2016
- Plán inventur ze dne 5. 12. 2016
- Inventura provedena v termínu 31. 12. 2017 - 10. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise 5. 12. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- za období roku 2016 v účetním programu TRIADA v číselné řadě 1-14

Kniha odeslaných faktur

- za období roku 2016 v číselné řadě 1 - 61

Odměňování členů zastupitelstva

- počet zastupitelů 7
- počet obyvatel do 100
- odměny vypláceny pro neuvolněné funkce zastupitelů
- kontrola na mzdové listy zastupitelů za rok 2016
- odměny schváleny dne 25.10.2014

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady v jedné číselné řadě
- č. dokladu 61 až 68 v období 9/2016 a 10/2016

Pokladní kniha (deník)

- období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- pokladní zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 83,00 Kč byl inventarizován

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 300001 ze dne 1.1.2016 o zaúčtování předpisu pohledávky na účet 315 na místní poplatek za odpady ve výši 26 500,00 za trvalý pobyt a ve výši 19 500,00 Kč za objekt

Účtový rozvrh

- na rok 2016 v účetním programu TRIADA

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Darovací smlouvy

- ze dne 22.6.2016 na finanční dar ve výši 1 000,00 Kč pro Římskokatolickou farnost Nové Hrady u Skutče, ZO schválilo dne 18.7.2016
- ze dne 29.8.2016 na finanční dar ve výši 1 000,00 Kč pro Myslivecký spolek Borovina Jarošov na podporu dětského dne, ZO schválilo dne 29.8.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2016 na přípravu a úklid volební místnosti
- ze dne 1.7.2016 na údržbu veřejného prostranství

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 30.9.2016 včetně dodatku ze dne 27.11.2016 na výkon práce VPP, platový výměr ze dne 1.11.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Poskytnuta dotace na volby ve výši 19 900 Kč.
- Vyúčtování odesláno 26. 1. 2017
- Přeplatek ve výši 5 908,00 Kč vrácen dne 26. 1. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Poskytnuta investiční dotace z Programu obnovy venkova na "Rekonstrukci obecního domu č.p. 43, 3. část"
- na 100% skutečných nákladů v maximální výši 250 000,00 Kč, číslo smlouvy: OŽPZ/16/22154
- - vyúčtování nejpozději do 31. 12. 2016 provedeno 7. 12. 2016
- - celkové náklady na akci ve výši 288 168,00 Kč
- - dotace vyčerpána v plné výši

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.5.2016 na pronájem pozemků za účelem rekreace dětí a konání dětských táborů, doložka -záměr zveřejněn ve dnech od 25.4. - 23.5.2016, ZO schválilo dne 23.5.2016

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 12.9.2016 o smlouvu o výpůjčce nebytových prostor v budově č.p. 3 na provozování smíšeného zboží, doložka - záměr zveřejněn ve dnech od 15.8.2016, ZO schválilo dne 12.9.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, o inventarizaci, k opravným položkám, k podrozvaze, odpisový plán, směrnice k časovému rozlišení, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, oběh účetních dokladů, o evidenci majetku, podpisové vzory, směrnice o zpracování účetnictví, přehled dokladových řad, směrnice o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2015, 14.3.2016, 25.4.2016, 23.5.2016, 20.6.2016, 18.7.2016, 15.8.2016, 29.8.2016

Nespecifikován

- - obci vznikla daňová povinnost za rok 2015 ve výši 150 860,00 Kč
- - byla provedena kontrola účtování dle výkazů
- - bez nedostatků

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 1/2015 na místní poplatek za odpady
- dle výkazu FIN jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340)

Účetní závěrka

- za rok 2015
- ZO schválilo dne 20.6.2016
- viz protokol o schválení účetní závěrky

Zápisy z jednání činnosti kontrolního a finančního výboru

- FV - ze dne 18.4. , 18.7.2016 - inventarizace a kontrola pokladní hotovosti, čerpání rozpočtu, BV
- KV - ze dne 18.1. - 18.7.2016 - kontrola plnění usnesení, kontrola plnění smlouvy na akci rekonstrukce obecního domu č. 43, těžba dřeva