

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory

se sídlem Nové Dvory 70, 592 12 Nížkov, IČO: 00842231
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. 4. 2016 0:00:00 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **2. května 2016** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 2. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nové Dvory
Nové Dvory 70
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 582/15

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Naděžda Šmerousová - starostka
Martin Šmíd - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - schválení účetních závěrek obce a příspěvkové organizace MŠ za rok 2014 zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2019 projednán zastupitelstvem dne 16. 6. 2015

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 26. 12. 2014

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 16. 6. 2015, č. 2 / 15. 10. 2015, č. 3 / 26. 11. 2015 a č. 4 / 27. 11. 2015

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 30. 5. 2015 do 16. 6. 2015, projednán a schválena zastupitelstvem dne 16. 6. v2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Účetní deník - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015

Evidenze poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady

Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015

Mzdová agenda – předpis mezd za měsíc prosinec 2015

Evidenze majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 141 z 3. 12. 2015 - č. 153 z 31. 12. 2015

Pokladní doklady - č. 15000001 z 7. 1. 2015 - č. 15000005 z 22. 1. 2015

Faktury - faktura č. 150600026 vystavená dne 8. 7. 2015 (záloha na dílo), uhrazena dne 14. 7. 2015 - bankovní výpis č. 86,

faktura č. 150600033 vystavená dne 1. 9. 2015 na částku 263 804,- Kč (materiál a práce), uhrazená dne 10. 9. 2015 - bankovní výpis č. 102

Bankovní výpisy - výpis České spořitelny a výpis České národní banky č. 17 se zůstatky k 31. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 23. 9. 2015, obec jako prodávající pozemek - část parcely č.66, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 2. 10. 2015

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01120.0623 ze dne 27. 10. 2015 "Oprava sociálního zařízení kulturního domu Nové Dvory"

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 10. 12. 2014 do 27. 12. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - schválení závazných ukazatelů pro PO MŠ zastupitelstvem dne 26. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - předložená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Smlouva o dílo - smlouva o dílo na "Opravu sociálního zařízení v kulturním domě" z 15. 5. 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - přijatá opatření ze dne 16. 6. 2015, doručena na KrÚ Kraje Vysočina dne 22. 6. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 26. 12. 2014, 12. 2., 24. 3., 16. 6., 6. 8., 15. 10., 26. 11. a 27. 12. 2015

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - zpráva ze dne 27. 10. 2015

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru z 9. 6. 2015 a 6. 12. 2015, zápisy kontrolního výboru z 9. 6. 2015 a 18. 12. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku kontroly u PO MŠ ze dne 25. 6. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Bývalému starostovi byla vyplacena při skončení funkčního období nižší odměna než mu náležela - zbývá doplatit jedna měsíční odměna a dva dny výkonu funkce za měsíc listopad
napraveno

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2014 a výpisu z depozitáře cenných papírů ze dne 8. 1. 2015 bylo zjištěno, že z účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek byly vyřazeny akcie Jihomoravských plynáren v evidenční hodnotě 2 800,- Kč. Za převedené akcie na hlavního akcionáře (Jihomoravská plynárenská a. s.) obec dosud neobdržela finanční prostředky a nebylo o této pohledávce účtováno na účtu 311 - Odběratelé, ani jiných pohledávkových účtech.
napraveno

Obec provedla inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31. 10. 2014 jako mimořádnou inventarizaci. K 31. 12. 2014 byla provedena fyzická rozdílová inventarizace majetku za období od 1. 11. do 31. 12. 2014. Ničím nebylo doloženo provedení dokladové inventarizace k 31. 12. 2014
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,55 %

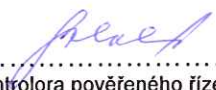
Nové Dvory 2. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Nové Dvory s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. května 2016

Naděžda Šmerousová

.....
starostka



.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nové Dvory	Naděžda Šmerousová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly