

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory**

se sídlem Nové Dvory 70, 592 12 Nížkov, IČO: 00842231  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. dubna 2019 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 **6. května 2019** 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 6. května 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Nové Dvory  
Nové Dvory 70  
592 12 Nížkov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20185062155\_5

**Helena Vaničková, DiS.**

**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. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory za rok 2018

**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 2018 nebyla zjištěna 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	5,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,49 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	33,55 %
Ukazatel likvidity	20,51

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nové Dvory 6. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-8-

.....  
podpis kontrolóra pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Nové Dvory s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. května 2019.

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



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - na rok 2016 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2015, zveřejněn na internetových stránkách dne 18. 6. 2015 - zveřejněn dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout

do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2017 do 27. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017 zveřejněn dne 27. 12. 2017 do 31. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostkou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018:

č. 2 dne 31. 8. 2018 zveřejněno dne 25. 9. 2018 - dosud

č. 4 dne 31. 10. 2018 zveřejněno dne 12. 11. 2018 - dosud

č. 5 dne 30. 11. 2018 zveřejněno dne 12. 12. 2018 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 27. 12. 2018 zveřejněno dne 23. 1. 2019 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 5. 2018 do 28. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 5. 2018 - dosud na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2018

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 2018001 až č. 2018290)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 2018001 až 20180055)

Faktury - zálohová faktura č. 180800002 vystavena dne 14. 5. 2018 firmou Pavel Bureš Havlíčkův Brod ve výši 100 000 Kč bez DPH, na dodávku a instalaci serveru dne 25. 5. 2018 uhrazena bezhotovostním převodem z běžného účtu

faktura č. 180100144 vystavena dne 5. 6. 2018 firmou Pavel Bureš Havlíčkův Brod ve výši 155 846,79 Kč včetně DPH, na dodávku a instalaci serveru, odečtena uhrazená záloha ve výši 100 000 Kč, dne 24. 7. 2018 uhrazena bezhotovostním převodem z běžného účtu ve výši 55 847 Kč

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2018 (výpis ČS, a.s. a dva výpisy ČNB,)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovním výpisům č. 165 až 170 za měsíc prosinec 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc duben 2018 č. dokladu 18000032 - č. 18000041; předloženy doklady za měsíc prosinec 2018 č. dokladu 18000106 - č. 18000117

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 1. 11. 2018, Prezenční listina z proškolení 29. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017 a dne 15. 11. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - výkaz Rozvaha a výkaz Příloha příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Dvory sestaveny ke dni 31. 12. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 17. 12. 2017, 18. 2. 2018, 27. 3. 2018, 15. 4. 2018, 28. 5. 2018, 6. 6. 2018, 19. 6. 2018, 25. 6. 2018, 16. 7. 2018, 18. 9. 2018, 1. 11. 2018, 15. 11. 2018 a 27. 12. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o kontrole ze dne 17. 9. 2018 vykonané v příspěvkové organizaci Mateřská škola Nové Dvory za rok 2017 a I. pololetí roku 2018

Účetní závěrky - účetní závěrka obce Nové Dvory za rok 2017 a účetní závěrka Mateřské školy Nové Dvory za rok 2017 schváleny zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2018