

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

se sídlem Nové Dvory 70, 592 12 Nížkov, IČO: 00842231  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. května 2020 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

**29. května 2020** jako jednorázové přezkoumání

na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. května 2020

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Nové Dvory  
Nové Dvory 70  
592 12 Nížkov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_9

**Hana Sobotková**

**Podklady předložili:**

**Naděžda Šmerousová - starostka**

Martin Šmíd - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2019:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory za rok 2019**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

#### **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 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,12 %
Ukazatel likvidity	9,16

<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 29. května 2020

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

### 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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 včetně přílohy 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 29. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. 2019 do 4. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 6. 2019 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2018 do 27. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, zveřejněn od 2. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - příspěvkové organizaci Mateřská škola Nové Dvory zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2018

č. 1 dne 27. 3. 2019, zveřejněno od 10. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 31. 10. 2019, zveřejněno od 15. 11. 2019 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 13. 8. 2019, zveřejněno od 1. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 26. 12. 2019, zveřejněno od 15. 1. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. 2019 do 4. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 13. 6. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019287)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019055)

Faktura - č. FVT19/01/012/5/02164 vystavená dne 10. 5. 2019 na částku 5 085 Kč včetně DPH, firmou Mountfield, a.s., IČO 25620991, Nákup Myčka Patriot, uhrazená dne 15. 5. 2019, úhrada doložena výdajovým pokladním dokladem č. V19000047

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, ČNB - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 s přírůstky a úbytky majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 15. 12. 2019, proškolení inventarizační komise ze dne 26. 12. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 12. 2. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše měsíční odměny neuvolněného místostarosty schválená zastupitelstvem obce dne 15. 11. 2018 a výše odměny uvolněné starostky

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 včetně přílohy - příspěvková organizace Mateřská škola Nové Dvory

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo s firmou REKONSTAV s.r.o., IČO 46961194 ze dne 8. 3. 2019, předmět smlouvy "Rozšíření hasičské zbrojnice Nové Dvory", cena díla 1 976 181 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 3. 2019

Smlouvy o převodu majetku - smlouva o směně pozemků a o zřízení věcného břemene ze dne 27. 2. 2019, obec jako směňující část pozemku - parcela č. 316 za pozemek - parcela č. 298, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 3. 4. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr směny části pozemku - parcela č. 316, zveřejněn na úřední desce od 17. 1. 2019 do 4. 2. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 27. 12. 2019, 26. 2. 2019, 25. 4. 2019, 4. 6. 2019, 13. 8. 2019, 22. 10. 2019, 3. 12. 2019, 11. 12. 2019 a 26. 12. 2019

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019 a schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Dvory zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019