

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

OBECNÍ ÚŘAD NOVÉ DVORY	Číslo dopor. Zpracovatel
Došlo: 4.5.2018 57
Č.j.: 358/2018/ND	Uklád. znak
Poč. listů/příloh: 5/-	Kraj Vysočina

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 33621/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory

se sídlem Nové Dvory 70, 592 12 Nížkov, IČO: 00842231
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. dubna 2018 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 **3. května 2018** 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 3. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nové Dvory
Nové Dvory 70
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo: 20175037130_12

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:

Střednědobý výhled - na rok 2016 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2015, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 18. 6. 2015, zveřejněn dosud
Návrh rozpočtu - pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 14. 12. 2016 do 30. 12. 2016

Schválený rozpočet - pro rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách dne 2. 1. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sválení výše příspěvku a sdělení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci MŠ dne 30. 12. 2016

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 4. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 2 schváleno starostkou obce dne 30. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 5. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 3 schváleno starostkou obce dne 30. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 12. 7. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 4 schváleno starostkou obce dne 30. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 20. 10. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 5 schváleno starostkou obce dne 30. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 27. 12. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 24. 1. 2018 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 15. 5. 2017 do 1. 6. 2017, schválen zastupitelstvem dne 1. 6. 2017 a následně zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 6. 2017, zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 2017001 - faktura č. 20170262)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 2017001 - faktura č. 2017060)

Faktura - č. SP0321700684 vystavené na částku 580 000,- Kč ze dne 2. 5. 2017, (Komunální traktor JOHN DEERE X950R a přípojné vozidlo VEZEKO NP21 750 standard), uhrazení dne 19. 5. 2017 - bankovní výpis ČNB č. 6

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČS č. 168, výpis ČNB č. 27 a výpis ČNB č. 7 - běžné účty)

Účetní doklady - č. 1700067 ze dne 1. 11. 2017 - č. 17000119 ze dne 29. 11. 2017

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - č. 1700067 ze dne 1. 11. 2017 - č. 17000119 ze dne 29. 11. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 20. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 27. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 21. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předložena výše odměn neuvolněného místostarosty a uvolněné starostky schválené zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017

Rozvaha zřízené příspěvkové organizace - předložena rozvaha a příloha příspěvkové organizace MŠ ke dni 31. 12. 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva č. 14 M/2017 ze dne 2. 5. 2017, obec jako kupující "Komunální traktor JOHN DEERE X950R " a "Přípojné vozidlo VEZEKO NP21 750" za 480 000,- Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2017

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0319 ze dne 14. 7. 2017 "Nákup komunální techniky", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 24. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 30. 12. 2016, 9. 2. 2017, 28. 3. 2017, 1. 6. 2017, 3. 8. 2017, 21. 9. 2017, 20. 11. 2017 a 27. 12. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o kontrole vykonané v PO MŠ Nové Dvory ze dne 25. 9. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2016 obce a příspěvkové organizace MŠ zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis finančního výboru ze dne 20. 9. 2017 - kontrola pokladny, účetnictví a plnění rozpočtu za období leden - červen 2017, zápis kontrolního výboru ze dne 11. 1. 2017 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva, kontrola poplatků a dokumentace k výběrovému řízení

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Obec v roce 2016 obdržela investiční dotaci od Kraje Vysočina na realizaci projektu "Návrh územního plánu Nové Dvory". Kontrolou předložené rozvahy a přílohy ke dni 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že o této dotaci nebylo správně účtováno na účet 403 - Transféry na pořízení dlouhodobého majetku, dotace byla zaúčtována jako neinvestiční.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Dvory za rok 2017

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 2017 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	3,88 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,60 %
Ukazatel likvidity	13,04

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

Dluh **obce Nové Dvory nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

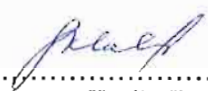
Nové Dvory 3. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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 3. května 2018

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