

ZÁVĚREČNÝ ÚČET A ZPRÁVA HOSPODAŘENÍ OBCE NOVÁ VES U BAKOVA V ROCE 2016

1) Rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl zastupiteli obce 16. 12. 2015 po vyvěšení na úřední desce obecního úřadu a úřední elektronické desce schválen bez připomínek.

Základní údaje:	příjmy celkem	2.839.600 Kč
	výdaje celkem	2.970.700 Kč
	saldo	-131.100 Kč

Skutečné plnění rozpočtu 2016 dle účetní uzávěrky zpracované k 31.12.2016 a vydané 27. 1. 2017:

příjmy	3.775.076,19 Kč
výdaje	1.958.891,33 Kč
zisk	1.816.184,86 Kč

2) Stav účtů

Finanční prostředky na účtech:

Běžný účet k 1.1.2016	2.042.353,32 Kč
Běžný účet stav k 31.12.2016	3.378.469,98 Kč
Podúčet k 1.1.2016	352.000,00 Kč
Podúčet stav k 31.12.2016	427.000,00 Kč
Úvěrový účet k 1.1.2016	-3.771.490,00 Kč
Úvěrový účet k 31.12.2016	-3.428.650,00 Kč
Účet u ČNB k 1.1.2016	181.232,85 Kč
Účet u ČNB k 31.12.2016	245.242,05 Kč

Přijaté neinvestiční dotace	43.500 Kč
Přijaté investiční dotace	0 Kč
celkem vyčerpano	43.500 Kč

majetek obce vedený na účtech / hmotný a nehmotný/ 40.810.334,40 Kč

v účetním roce 2016 bylo uplatněno:

- 12 rozpočtových opatření
- 4 kontroly hospodaření obce

3) **Kontroly**

1/ Dne 4. 5. 2017 bylo provedeno přezkoumání hospodaření Krajským úřadem (dílní přezkoumání dne 20. 9. 2016).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

- Obec chybně uvedla v Příloze sestavené k 31. 12. 2016 doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ v části C.4, kde ve sloupci NETTO uvedla Kč -357.184,70. Dokladem č. 9900009 ze dne 14. 12. 2016 obec přeúčtovala stavby z účtu 021.50 na účet 021.70, nepřeúčtovala zároveň oprávky z účtu 081.50 na 081.70
- Finanční výkaz FIN 2-12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č.6 vyhlášky. Schválený rozpočet dle výkazu FIN 2 – 12 M sestaveného k 31. 12. 2016 nebyl přenesen ve stejné podobě tak, jak byl schválen zastupitelstvem obce. Rozdíl byl zjištěn na položce 8115 ve výši 343.000,00 Kč a položce 8124 ve výši -343.000,00 Kč.

Nápravná opatření:

- Obec dodatečně provedla oprávky z účtu 081.50 na 081.70 v květnu 2017.
- Obec napravila v dubnu 2017 rozpočtovým opatřením číslo 3/2017.

Přílohy:

- 1) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce
- 2) Výkaz FIN 2-12M

Schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083250/2016/KUSK
Čj.: 001238/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES U BAKOVA

IČ: 00508918

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 5. 2017
- 20. 9. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nová Ves u Bakova
Nová Ves u Bakova 85
294 01 Bakov nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Zdeňka Linková

Zástupci obce:

Mgr. Václav Čech - starosta
Radka Žďánská - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
04.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 30.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2015 do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let a úvěrem, závaznými ukazateli jsou ve výdajích paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- schválena starostou obce:
- č. 1/2016 dne 29.2.2016
- č. 3/2016 dne 20.4.2016
- č. 4/2016 dne 31.5.2016
- č. 5/2016 dne 3.6.2016
- č. 6/2016 dne 31.7.2016
- č. 7/2016 dne 31.8.2016
- č. 8/2016 dne 30.9.2016
- č. 10/2016 dne 31.10.2016
- schváleno zastupitelstvem obce:
- č. 2/2016 dne 20.4.2016
- č. 9/2016 dne 19.10.2016
- č. 11/2016 dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn od 5.6.2016 do 22.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 31.8., 31.12.2016 (ze dne 27.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v sešitě Došlé faktury - do č. 99 ze dne 11.1.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 7/2016 ze dne 23.11.2016 (EKO-KOM)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 94-12315181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 15 ze dne 10.8.2016 do č. 16 ze dne 31.8.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 54204439/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 11 za období 1.6.2016 - 26.6.2016 do č. 12 za období 21.6.2016 - 30.6.2016, od č. 15

za období 1.8.2016 - 28.6.2016 do č. 16 za období 21.8.2016 - 31.8.2016, od č. 23 za období 1.12.2016 - 20.12.2016 do č. 24 za období 21.12.2016 - 31.12.2016 (úvěrový účet)

- k bankovnímu účtu č. 2663426319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 50 za období 21.6.2016 - 22.6.2016 do č. 52 za období 24.6.2016 - 30.6.2016, od č. 72 za období 23.8.2016 - 24.8.2016 do č. 73 za období 25.8.2016 - 31.8.2016, od č. 99 za období 1.12.2016 - 5.12.2016 do č. 108 za období 30.12.2016 - 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 19-2663426319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 6 za období 1.6.2016 - 30.6.2016, č. 8 za období 1.8.2016 - 31.8.2016, od č. 10 za období 1.10.2016 - 31.10.2016 do č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016 (běžný účet - kanalizace)

Účetní doklad

- k ČNB - od č. 400016 ze dne 15.6.2016 do č. 400018 ze dne 30.6.2016, od č. 400022 ze dne 10.8.2016 do č. 400025 ze dne 31.8.2016, od č. 400039 ze dne 12.12.2016 do č. 400042 ze dne 30.12.2016
- k účtu kanalizace - č. 500007 ze dne 15.6.2016, č. 500009 ze dne 15.8.2016, od č. 500011 ze dne 14.10.2016 do č. 500014 ze dne 28.12.2016
- k úvěrovému účtu - č. 200006 ze dne 20.6.2016, č. 200008 ze dne 20.8.2016, č. 200012 ze dne 20.12.2016
- k ZBÚ - od č. 100274 ze dne 22.6.2016 do č. 100301 ze dne 30.6.2016, od č. 100392 ze dne 24.8.2016 do č. 100414 ze dne 31.8.2016, od č. 100570 ze dne 5.12.2016 do č. 100638 ze dne 31.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400047 ze dne 22.6.2016 do č. 4400050 ze dne 30.6.2016, od č. 4400063 ze dne 21.8.2016 do č. 4400067 ze dne 31.8.2016, od č. 4400098 ze dne 27.11.2016 do č. 4400111 ze dne 28.12.2016
- předpisy vydaných faktur - č. 8800006 ze dne 25.8.2016, č. 8800007 ze dne 23.11.2016
- předpisy mezd - č. 5500005 ze dne 31.5.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016
- k pokladně - od č. 1100171 ze dne 8.6.2016 do č. 1100193 ze dne 22.6.2016, od č. 1100222 ze dne 3.8.2016 do č. 1100251 ze dne 31.8.2016, od č. 1100341 ze dne 14.12.2016 do č. 1100368 ze dne 31.12.2016
- interní doklad - č. 20004 ze dne 28.6.2016
- proúčtování majetku - č. 7700001 ze dne 1.6.2016, č. 7700003 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, srpen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 20.9.2016 v 8:15 hodin činí Kč 48.742,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P81 ze dne 14.9.2016

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P61 ze dne 20.6.2016 do č. P62 ze dne 22.6.2016, od č. P72 ze dne 3.8.2016 do č. P78 ze dne 24.8.2016, od č. P89 ze dne 14.12.2016 do č. P91 ze dne 21.12.2016
- výdajový pokladní doklad - od č. V72 ze dne 8.6.2016 do č. V87 ze dne 22.6.2016, od č. V99 ze dne 3.8.2016 do č. V112 ze dne 31.8.2016, od č. V167 ze dne 14.12.2016 do č. V183 ze dne 31.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v Knize pohledávek - poplatky TKO, psí, nájemné za byt a prodejnu

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách, účetnictví zpracovává MID v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 30.11.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitosti k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou, č. 188, č. 207, č. 278, č. 281 a č. 285 pro k. ú. Zviřetice, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za květen 2016 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán současně s účetními výkazy za červen 2016, schválení účetní závěrky obce za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 16.3.2016, kde obec poskytla finanční dar SDH Nová Ves u Bakova ve výši Kč 15.000,- na činnost organizace, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 17.2.2016
- Darovací smlouva uzavřena dne 15.9.2016, příjemce SDH Nová Ves u Bakova, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 65.000,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 14.9.2016, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 15.9.2016 (včetně darovacích smluv uzavřených dne 17.8.2016)
- Darovací smlouva uzavřena dne 26.5.2016, kde obec poskytla finanční dar TJ Sokol Nová Ves u Bakova ve výši Kč 20.000,- na činnost organizace, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 25.5.2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu bytu a prodejny v č. p. 74 Nová Ves u Bakova uzavřena dne 22.12.2016, nájemce p. Nguyen Ngoc Hung, předmětem smlouvy je nájem v č. p. 74, měsíční nájemné na prodejnu Kč 1.000,-, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2017 do 31.12.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pronájmu bytu a prodejny v č. p. 74 Nová Ves u Bakova ze dne 22.12.2016 - záměr zveřejněn od 5.12.2016 do 21.12.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 29.12.2015 s p. R. Ž. v rozsahu do 300 hodin v době od 1.1.2016 do 31.12.2016 na zpracování podkladů pro hlavní účetní
- uzavřena dne 29.12.2015 s p. L. S. v rozsahu do 300 hodin v době od 1.1.2016 do 31.12.2016 na úklid v budově obecního úřadu a dále drobné údržbářské práce v prostorách úřadu
- uzavřena dne 29.12.2015 s p. Ing. H. K. v rozsahu do 300 hodin v době od 1.1.2016 do 31.12.2016 na práci knihovnice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - faktura č. 2016040 ze dne 9.8.2016 ve výši Kč 32.976,00 na malířské práce OÚ Nová Ves u Bakova, předpis faktury účetním dokladem č. 4400063 ze dne 21.8.2016, úhrada dokladem č. 100392 ze dne 24.8.2016, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu s vnitřní směrnicí č. 2/2014 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, článek V., odst. 2

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 28.6.2016 pod č. j. 093992/2016/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 20.1., 17.2., 23.3., 20.4., 25.5., 22.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 17.8., 14.9., 19.10., 2.11., 16.11., 21.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Ves u Bakova, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45 odst. 1 písm. g), neboť:

Obec chybně uvedl v Příloze sestavené k 31.12.2016 doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ v části C.4, kde ve sloupci NETTO uvedla Kč -357.184,70. Dokladem č. 9900009 ze dne 14.12.2016 obec přeúčtovala stavby z účtu 021.50 na účet 021.70, nepřeučtovala zároveň oprávky z účtu 081.50 na 081.70.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Schválený rozpočet dle výkazu FIN 2 - 12M sestaveného k 31.1.2016 nebyl přenesen ve stejné podobě tak, jak byl schválen zastupitelstvem obce. Rozdíl byl zjištěn na položce 8115 ve výši Kč 343.000,00 a položce 8124 ve výši Kč -343.000,00.

NENAPRAVENO

Obec předložila rozpis schváleného rozpočtu na rok 2017 (ze dne 21.12.2016). Vzhledem k tomu, že nebyl předložen žádný výkaz FIN 2-12 M sestavený v roce 2017, nelze jednoznačně konstatovat, že chyba byla napravena.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhlaška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené k 31.12.2015 v části C.2.

NAPRAVENO

Obec provedla rozpuštění dotací za rok 2015 účetním dokladem č. 7700001 ze dne 1.6.2016.

§ 65 odst. 7, neboť:

§ 65 odst. 7 k účtu 315.

NAPRAVENO

Obec vytvořila opravné položky k účtu 315 za rok 2015, proúčtovala účetním dokladem č. 20004 ze dne 28.6.2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec chybně uvedla v Příloze sestavené k 31.12.2016 doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ v části C.4, kde ve sloupci NETTO uvedla Kč -357.184,70. Dokladem č. 9900009 ze dne 14.12.2016 obec přeúčtovala stavby z účtu 021.50 na účet 021.70, nepřeúčtovala zároveň oprávký z účtu 081.50 na 081.70.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 343 000,00 Kč.

Nová Ves u Bakova 04.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Václav Čech, starosta obce.

Mgr. Václav Čech
starosta obce Nová Ves u Bakova


dne 04.05.2017

OBEC
NOVÁ VES U BAKOVA
294 01 Bakov n. Jizerou

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 dopusti správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Nová Ves u Bakova	Mgr. Václav Čech

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanoviško odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.