

Závěrečný účet obce Nová Ves u Bakova za rok 2018

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy	3661,3	4289,2	4323,5	100,8
Nedaňové příjmy	304	329,5	329,3	99,94
Kapitálové příjmy	0,014	0,014	0,014	100
Přijaté transfery	1745,7	187,1	187,1	100
Příjmy celkem	5711	4805,8	4839,9	100,71
Běžné výdaje	2283,6	2847,2	2843,4	99,87
Kapitálové výdaje	3645	1513,3	1513,2	100
Výdaje celkem	5928,6	4360,4	4356,7	99,91
Saldo: Příjmy - výdaje	-217,6	445,4	483,2	108,5
Financování	217,6	-445,4	-483,2	108,5
Financování celkem	217,6	-445,4	-483,2	108,5

2) Údaje o hospodaření s majetkem

Obec v roce 2018 prodala pozemek stp. č. 262 o výměře 140 m² v k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou za celkovou částku 14 Kč TJ Sokol Nová Ves u Bakova. Jedná se o pozemek pod kabinami, které jsou v majetku TJ Sokol Nová Ves u Bakova.

Obec prodloužila dosavadnímu pronajímateli prodejny a bytu nad prodejnou smlouvu. Měsíční částka za pronájem činí 5000 Kč.

3) Stav účtů

	Stav k 1. 1. 2018	Stav k 31. 12. 2018
Běžný účet	5.735.989,30 Kč	5.649.305,63 Kč
Podúčet	604.000,00 Kč	739.000,00 Kč
Úvěrový účet	-3.085.810,00 Kč	-2.742.970,00 Kč
Účet u ČNB	309.407,25 Kč	425.762,45 Kč

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

poskytovatel	účel	čerpání
SFDI	stavba chodníku	96.813,32 Kč
KÚSK	volby	41.547 Kč
KÚSK	správa	46.200 Kč
HZS ČR	školení hasičů	1.600 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Středočeského kraje dne 4. 3. 2019.

Závěr zprávy:

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

- Obec neověřila zůstatek účtu 069 k rozvahovému dni
- Obec nezajistila členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je součástí závěrečného účtu.

V Nové Vsi u Bakova dne 30. 4. 2018

vypracoval: Václav Čech

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES U BAKOVA

**IČ: 00508918
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.03.2019
- 03.12.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

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
Marcela Pavlíčková**

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněn dne 14.12.2017, návrh zveřejněn od 22.10.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2017 do 13.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, krytí schodku z přebytků minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 21.2.2018
- č. 2/2018 schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 17.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 24.4.2018
- č. 4/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.4.2018, zveřejněno dne 24.4.2018
- č. 5/2018 schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 24.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 24.8.2018
- č. 7/2018 schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejnění nelze ověřit
- č. 8/2018 schváleno starostou obce dne 30.9.2018, nezveřejněno
- č. 9/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018, nezveřejněno
- č. 10/2018 schváleno starostou obce dne 31.10.2018, nezveřejněno
- č. 11/2018 schváleno starostou obce dne 21.11.2018, zveřejněno dne 13.12.2018
- č. 12/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2018
- č. 13/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2018
- č. 14/2018 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 13.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 30.4.2018 doposud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 19.3.2018, 30.4.2018 ze dne 13.5.2018, 31.7.2018 ze dne 18.8.2018, 30.9.2018 ze dne 12.10.2018, 31.10.2018 ze dne 15.11.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018, 31.12.2018 ze dne 14.12.2019 (odeslán do CSÚIS dne 14.2.2019)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 17.4.2018, 30.6.2018 ze dne 17.7.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 14.12.2019 (odeslána do CSÚIS dne 14.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 12.10.2018, 31.12.2018 ze dne 14.12.2019 (odeslána do CSÚIS dne 14.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.10.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Knihy došlých faktur

- vedena v sešitě - od č. 1 ze dne 24.1.2018 do č. 128 ze dne 7.1.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - od č. 1/2018 ze dne 10.1.2018 do č. 10/2018 ze dne 9.11.2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 2663426319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 69 za období 1.9.2018 - 5.9.2018 do č. 78 za období 27.9.2018 - 30.9.2018, od č. 101 za období 1.12.2018 - 5.12.2018 do č. 113 za období 29.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-12315181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 14.6.2018 do č. 23 ze dne 31.10.2018, od č. 26 ze dne 17.12.2018 do č. 27 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 2006-12315181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 17.12.2018 do č. 2 ze dne 28.12.2018
- k účtu č. 54204439/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 17 za období 1.9.2018 - 20.9.2018 do č. 19 za období 1.10.2018 - 20.10.2018, č. 23 za období 1.12.2018 - 20.10.2018
- k účtu č. 19-2663426319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 8 za období 1.8.2018 - 31.8.2018 do č. 10 za období 1.10.2018 - 31.10.2018, č. 12 za období 1.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 94-12315181/0710 - od č. 400023 ze dne 14.6.2018 do č. 400045 ze dne 31.10.2018, od č. 400051 ze dne 17.12.2018 do č. 400056 ze dne 31.12.2018
- k č. 2663426319/0800 - od č. 100421 ze dne 5.9.2018 do č. 100477 ze dne 30.9.2018, od č. 100614 ze dne 5.12.2018 do č. 100692 ze dne 31.12.2018
- k č. 54204439/0800 - od č. 200009 ze dne 20.9.2018 do č. 200010 ze dne 20.10.2018, č. 200012 ze dne 20.12.2018
- k č. 19-2663426319/0800 - od č. 500008 ze dne 15.8.2018 do č. 500010 ze dne 15.10.2018, č. 500012 ze dne 14.12.2018
- k č. 2006-12315181/0710 - od č. 700001 ze dne 17.12.2018 do č. 700002 ze dne 28.12.2018
- předpisy došlých faktur - od č. 4400074 ze dne 5.9.2018 do č. 4400086 ze dne 26.9.2018, od č. 4400125 ze dne 5.12.2018 do č. 4400140 ze dne 31.12.2018
- předpisy odeslaných faktur - č. 8800005 ze dne 16.5.2018, č. 8800007 ze dne 1.8.2018, č. 8800010 ze dne 9.11.2018
- k pokladně - od č. 1100221 ze dne 1.8.2018 do č. 1100270 ze dne 29.9.2018, od č. 1100338 ze dne 5.12.2018 do č. 1100377 ze dne 27.12.2018
- předpis mezd - č. 5500013 ze dne 31.7.2018, č. 5500019 ze dne 31.10.2018, č. 5500021 ze dne 30.11.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, září a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti 3.12.2018 v 9:30 hodin činí Kč 54.470,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V 181 ze dne 28.11.2018

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P67 ze dne 1.8.2018 do č. P74 ze dne 26.9.2018, P/82 ze dne 20.12.2018
- výdajový pokladní doklad - od č. V107 ze dne 1.8.2018 do č. V135 ze dne 29.9.2018, od č. V182 ze dne 5.12.2018 do č. V213 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v Knize pohledávek - poplatky TKO, psi, 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 2018 - Plán inventur ze dne 12.12.2018, Prezenční listina - proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 za příslušná katastrální území, namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 23.1.2019.

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „výplatní listky“ za období březen, srpen, říjen a listopad 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 16.5.2018 - v něm chybně uvedeno, že závěrka byla schválena dne 16.5.2018, ve skutečnosti nebyla prokazatelně zastupitelstvem obce schválena

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.8.2018 se zhotovitelem USK s. r. o., Mladá Boleslav, na provedení díla „Oprava části místní komunikace na pozemcích p.č. 310/1 a 212/11 v nové Vsi u Bakova“ za cenu Kč 214.700,00 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2018.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 15.3.2018, kupující TJ SOKOL Nová Ves, předmětem smlouvy je prodej pozemku stp. č. 262 o výměře 140 m2 v k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.8.2018, obdarovaný SHČMS SDH Nová Ves u Bakova - Kč 5.000,00 na zajištění akce „Zakončení prázdnin“.
- Darovací smlouva ze dne 28.1.2018, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav - Kč 2.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2018.
- Darovací smlouva ze dne 18.3.2018, obdarovaný SHČMS SDH Nová Ves u Bakova - Kč 20.000,00 na práce sezónního pracovníka pro obec.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu bytu a prodejny v č. p. 74 Nová Ves u Bakova (obec pronajímatel) ze dne 28.11.2018, celková výše nájemného Kč 5.000,00 měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 15.3.2018 - zveřejněn od 28.1.2018 do 21.2.2018
- ke Smlouvě o pronájmu bytu a prodejny v č. p. 74 Nová Ves u Bakova ze dne 28.11.2018 – zveřejněn od 20.10.2018 do 15.11.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti IV-12-6021388/02 N.Ves u Bakova - připojení p. č. 343/5 (obec povinná) s oprávněným ČEZ Distribuce a. s., ze dne 19.11.2018 za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti IV-12-6021521/VB1 název st. Nová Ves u Bakova, kNN pro p. č. 122/9 (obec povinná) s oprávněným ČEZ Distribuce a. s., ze dne 8.5.2018 za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Záměr zřízení věcného břemene schváleno dne 20.9.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1059/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 26.4.2018, investiční dotace na akci "Chodník podél silnice III/2761 v Nové Vsi u Bakova" v maximální výši Kč 1.823.000,00. Na základě žádosti ze dne 18.1.2018 jsou finanční prostředky převedeny k čerpání v roce 2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 27.12.2017, příjemce TJ Sokol Nová Ves z. s., ve výši Kč 60.000,00 na činnost sdružení v roce 2018. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27.12.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2017 ze dne 27.12.2017, příjemce SDH Nová Ves z. s., ve výši Kč 80.000,00 na činnost sdružení v roce 2018. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 27.12.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.1.2018 uzavřená s J.Ž. na období od 1.2.2018 do 30.11.2018 v rozsahu do 166hod. - dle náplně práce např. zametání a úklid chodníků, okolo obecního úřadu, plení a údržba okrasných ploch, zálivka nových stromů, sekání zeleně
- ze dne 25.2.2018 uzavřená s J.K. na období od 1.3.2018 do 30.11.2018 v rozsahu do 300hod. - kontrola dodržování třídění odpadů, úklid v prostoru sběrného dvora
- ze dne 30.6.2018 uzavřená s J.Ž. na období od 1.7.2018 do 30.11.2018 v rozsahu do 134hod. - dle náplně práce např. zametání a úklid chodníků, okolo obecního úřadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Oprava části místní komunikace na pozemcích p.č. 310/1 a 121/11 v k. ú. Nová Ves u Bakova“ zejména: výzva k podání nabídky zaslána dne 26.6.2018 (e mailem) třem uchazečům, nabídky dvou uchazečů (Stavotrans s.r.o. Mnichovo Hradiště, USK s. r. o. Mladá Boleslav, Zápis výběrové komise ze dne 18.7.2018, vybrána firma USK s. r. o., Mladá Boleslav, kritérium výběru nejnižší nabídková cena. Cena nabídková bez DPH Kč 214.700,00 (včetně DPH Kč 259.787,00) souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.8.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2017 (schválení rozpočtu obce), 23.1.2018, 21.2.2018, 14.3.2018, 18.4.2018, 16.5.2018 (schválení závěrečného účtu), 30.5.2018, 20.6.2018, 18.7.2018, 22.8.2018, 18.9.2018, 3.10.2018, 30.10.2018 (ustavující), 14.11.2018, 12.12.2018, - nepřeškoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nová Ves u Bakova, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova:

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

Obec nezajistila členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem - např. pozemek p.č. 343/3 v k.ú. Malá Bělá, p.č. 246, p.č. 339, p.č. 343/102, p.č. 343/107, p.č. 222/22 v k.ú. Nová ves u Bakova nad Jizerou.

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2, neboť:

Obec neověřila zůstatek účtu 069 k rozvahovému dni - výpisem z akciového účtu České spořitelny.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701, neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhali zápisu do katastru nemovitostí. Jedná se o Smlouvu kupní ze dne 15.3.2018, návrh na zápis dne 4.4.2018. O předpisu účtovala současně s úhradou kupní ceny dokladem č. 1100176 ze dne 30.5.2018, o vyřazení pozemku dokladem č. 7700003 ze dne 30.5.2018.

NENAPRAVENO

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017 nebyla schválena zastupitelstvem obce.

NENAPRAVENO

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 5, neboť:

Obec nezveřejnila do dne dílčího přezkoumání rozpočtová opatření č. 8 - č. 10, která byla v průběhu kontrolovaného období schválena a provedena.

NAPRAVENO

Do konce roku 2018 se chyba již neopakovala.

§ 17 odst. 8, neboť:

Obec nezveřejnila schválený závěrečný účet za r. 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova za rok 2018 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 neověřila zůstatek účtu 069 k rozvahovému dni.
- Obec nezajistila členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem

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	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,12 %
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 2 992 970,00 Kč.

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


- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2018 činil Kč 2.742.970,00, což je 64 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Ves u Bakova 04.03.2019


Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková


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

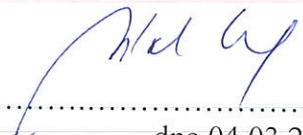
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Bakova o počtu 101 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Václav Čech, starosta obce.

Mgr. Václav Čech
starosta obce Nová Ves u Bakova


dne 04.03.2019

OBEC
NOVÁ VES U BAKOVA
294 01 Bakov n. Jizerou

Poučení:

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 interního auditu a 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 dopustí přestupku 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