

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Světlé

se sídlem Nová Ves u Světlé 5, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 65197887
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. srpna 2022 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 **26. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **7. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nová Ves u Světlé
Nová Ves u Světlé 5
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_5
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_6

Ing. Libor Hartmann

Ing. Michal Špatka

Podklady předložili:

Václav Kopic - starosta

Ing. Drahomíra Zavadilová - 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 Nová Ves u Světlé **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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Světlé za rok 2022

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 2022 **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	0,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,71 %
Ukazatel likvidity	11,15

Komentář: K 31. 12. 2022 vykazovala obec dlouhodobou pohledávku ve výši 118 406 Kč.

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. února 2023

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michal Špatka

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nová Ves u Světlé	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nová Ves u Světlé byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 11. 2021 do 16. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sděleno datovou schránkou dne 17. 12. 2021 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Nová Ves u Světlé“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021

Rozpočtová opatření

schválena starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018):

- č. 3 dne 31. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 6. 2022

schválena zastupitelstvem obce:

- č. 4 dne 23. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 8. 6. 2022 do 27. 6. 2022 a internetových stránkách obce od 8. 6. 2022 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2022 na internetových stránkách obce

Na úřední desce zveřejněno oznámení, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách obce a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 222001 až 222155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 622001 až 622008)

Faktura

- č. 2022100021 ze dne 3. 5. 2022 (KDF č. 222086) dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, a.s. IČO 60932171 na částku 476 815,32 Kč vč. DPH za „ZTV pro 4 RD Nová Ves u Světlé“, uhrazena dne 5. 5. 2022 výpis č. 85 (KB), zaúčtována na účet 042

- č. 2022100175 ze dne 12. 7. 2022 (KDF č. 222126) dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, a.s. IČO 60932171 na částku 364 462,10 Kč vč. DPH za „ZTV pro 4 RD Nová Ves u Světlé“, uhrazena dne 13. 7. 2022 výpis č. 125 (KB), zaúčtována na účet 042

Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 18. 8. 2022, užívání stavby "ZTV pro 4 RD, Nová Ves u Světlé", vydaný Městským úřadem Světlá nad Sázavou

Účetní doklad č. 522022 ze dne 18. 8. 2022, zařazení majetku „Místní komunikace ZTV 4 RD lihovar“ v pořizovací ceně 1 130 891,14 Kč na účet 021, inventární karta č. 1112 (transfer ve výši 320 000 Kč)

- č. 22204 ze dne 23. 6. 2022 (KDF č. 222116) dodavatel Enstore s.r.o. IČO 05590477 na částku 195 778 Kč vč. DPH za dodávku a instalaci solárních lamp Enstore Hexagon, uhrazena dne 28. 6. 2022 výpis č. 118 (KB), zaúčtováno na účet 042

Účetní doklad č. 422443 ze dne 28. 6. 2022, zařazení majetku „Solární lampy veřejného osvětlení Enstore“ v pořizovací ceně 195 778 Kč na účet 021, inventární karta č. 1111

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady

- za období od 30. 8. 2022 do 31. 8. 2022, výpis č. 149 až 150 (KB)

- Účetní doklad č. 522024 ze dne 24. 3. 2022, vyřazení zmařených investic v pořizovací ceně 98 809 Kč z účtu 042, zaúčtováno na účet 547, vyřazení schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 8. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 122001 až 122220)

Pokladní doklady - za období od 1. 4. 2022 do 24. 4. 2022, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 122099 až 122115

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2022 (TKO, psi)

Mzdová agenda - Rekapitulace mzdových nákladů za měsíc srpen 2022

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022

- Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Nová Ves u Světlé“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 25. 6. 2022 (kupující J.S. a D.K.) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 7. 2022, prodej pozemku p.č. 1677/2 v k.ú. Nová Ves u Světlé schválen zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 30. 12. 2021 do 15. 1. 2022, kupní cena ve výši 1 377 918 Kč uhrazena ve dnech 21. 3. 2022 částka 30 000 Kč, příjmový pokladní doklad č. 122068 a 19. 7. 2022 částka 1 347 918 Kč výpis č. 128 (KB)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 11. 8. 2022 (kupující J.K.) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 31. 8. 2022, prodej pozemku p.č. 58/2 v k.ú. Nová Ves u Světlé schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 29. 3. 2022 do 2. 5. 2022, kupní cena ve výši 1 367 145 Kč uhrazena ve dnech 12. 5. 2022 částka 30 000 Kč, výpis č. 90 (KB) a 23. 8. 2022 částka 1 337 145 Kč výpis č. 145 (KB)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 ze dne 1. 8. 2022 uzavřena s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Nová Ves u Světlé IČO 60128925, neinvestiční dotace ve výši 103 000 Kč na podporu projektu Podpora sportovních družstev žen, mužů a dorostu, rozvoj mladých hasičů a dorostu pro rok 2022, žádost ze dne 10. 12. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 4. 8. 2022, dotace vyplacena dne 1. 8. 2022 výpis č. 120 (KB), vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 16. 12. 2021, 3. 2. 2022, 24. 3. 2022 a 23. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 12. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 222001 až 222255)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 622001 až 622033)

Faktury:

- Faktura č. 22010066 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 162) dodavatel HB Golf s.r.o. IČO 27513788 na částku 1 172 259,27 Kč vč. DPH za provedené práce na zakázce "Rekonstrukce hráze rybníku na parcele p.č. 232 Nová Ves u Světlé", uhrazena dne 7. 9. 2022 výpis č. 155 (KB), zaúčtováno na účet 042

Účetní doklad č. 522087 ze dne 16. 12. 2022, zaúčtování stavby „Hráz rybníka Vágnerka“ na účet 021 v pořizovací ceně 3 553 698,94 Kč, inventární číslo 1122

Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Rekonstrukce a odbahnění rybníku na parcele p.č. 232, Nová Ves u Světlé" ze dne 16. 12. 2022 vydaný Městským úřadem Světlá nad Sázavou

- Faktura č. 22000586 ze dne 20. 9. 2022 (KDF č. 175) dodavatel Bonita Group Service s.r.o. IČO 27738795 na částku 177 643,73 Kč vč. DPH za herní prvky, uhrazena dne 26. 9. 2022 výpis č. 166 (KB), zaúčtováno na účet 042

- Faktura č. 20220045 ze dne 27. 9. 2022 (KDF č. 178) dodavatel DSMO, s.r.o. IČO 20220045 na částku 31 944 Kč za pokládku dopadové plochy a upevnění herních prvků, uhrazena dne 30. 9. 2022 výpis č. 168 (KB), zaúčtováno na účet 042, 518

Účetní doklad č. 422586 ze dne 26. 9. 2022, zaúčtování herních prvků na účet 021 v pořizovací ceně 188 533,73 Kč, inventární číslo 1118 až 1120

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 k běžným účtům (2x Komerční banka, a.s. Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022, doklady k výpisu č. 204 až 219 (KB)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 122001 až 122275)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 122252 až 122268)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 21. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

- Seznam inventarizačních identifikátorů

Mzdová agenda - Rozúčtování mezd za měsíc prosinec 2022

Účetnictví ostatní

- účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

- Seznam majetku s transfery k 31. 12. 2022

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. IE-12-2007779/VB/1 ze dne 19. 9. 2022 s právními účinky vkladu ke dni 26. 10. 2022, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. IČO 24729035, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1 210 Kč uhrazena dne 16. 12. 2022, výpis č. 213 (KB) na základě vystavené faktury č. 622020 ze dne 8. 12. 2022

Dohoda o provedení práce - ze dne 9. 12. 2021 (úklid a údržba místních komunikací a veřejné zeleně v obci Nová Ves u Světlé, os. č. 142), za listopad 2022 sjednána odměna 4 550 Kč, vyplacena dne 7. 12. 2022, výpis č. 207 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 9. 2022, 18. 10. 2022, 24. 11. 2022 a 20. 12. 2022