

Č.j: LK-0131/12/Nov

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Nová Ves nad Popelkou, IČ 00275948 za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 9.10.2012 - 10.10.2012 a dne 28.2.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Nová Ves nad Popelkou

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Jana Nováková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Marie Kynčlová - starostka obce**

**Miroslava Bryknarová - účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

ZO dne 8.12.2011 na svém zasedání usn.č.201/2011 stanovilo podmínky rozpočtového provizora do doby schválení rozpočtu na rok 2012, v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled do r. 2015 byl projednán a schválen na svém zasedání ZO dne 6.12.2012 usn.č. 371/2012.

	2014	2015
Příjmy	6 051	5 729
Výdaje	9 077	8 729
financování	3 026	3 000

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) obce od zákon 2.2. do 23.2.2012 v souladu s § 11 odst. 3 a č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve výši:

Příjmy	7 128 340,- Kč
financování	5 907 000,- Kč
Výdaje	13 035 340,- Kč

#### **Schválený rozpočet**

ZO na svém zasedání dne 23.2.2012 usn.č. 222/2012 schválilo schodkový rozpočet obce na rok 2012. Rozpočet obce byl schválen v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočet byl schválen ve výši :

Příjmy	7 128 340,00 Kč
Dofinancování z BÚ	5 907 000,00 Kč
Výdaje	13 035 340,00 Kč

Rozpočet byl schválen jako schodkový s tím, že je dorovnán položkou 8115 - změna krátkodobých prostředků na BÚ (ZBÚ+ Sporoinvest).

### Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno ZO celkem 5 rozpočtových opatření (dne 28.6.12 usn.č. 292/2012; dne 30.8.12 usn.č. 315/2012; dne 25.10.12 usn.č. 342 a 343/2012 a dne 6.12.12 usn.č. 370/2012) v následující výši:

	příjmy	výdaje
1. RO	31 200,00	31 200,00
2. RO	10 000,00	10 000,00
3. RO	80 200,00	80 200,00
4. RO	7 771,00	7 771,00
5. RO	285 237,40	285 237,40
<b>Celkem</b>	<b>414 408,40</b>	<b>414 408,40</b>

Po promítnutí rozpočtových změn č. 1/2012 – 5/2012 do výkazu FIN 2-12 M nabývá rozpočet následujících hodnot:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
příjmy	7 128 340	7 542 748,40	414 408,40
výdaje	13 035 340	13 449 748,40	414 408,40
financování	5 907 000	5 907 000,00	0,00

### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 projednalo ZO na svém zasedání dne 28.6.2012 a usn.č. 290/2012 byl schválen. ZO projednalo závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 a schválilo ho výrokem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 19.4. do 7.5.2012 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### Pokladní kniha (deník)

Obec má zřízeny 2 pokladny - jednu příjmovou (se stanoveným pokladním limitem 35 000,- Kč od 1.1.2002) a jednu výdajovou pokladnu (se stanoveným pokladním limitem ve výši 15 000,- Kč od 1.1.2012). Pokladní limit je dodržován. Každá z pokladen má samostatnou číselnou řadu pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 20.12.2012 byl nulový.

Výdajová pokladna – v roce 2012 bylo vystaveno celkem 459 VPD. Kontrole byly podrobeny VPD v měsíci září ev.č. 289 - 297 (od 3.9. do 5.9.) ; ev. č. 331 - 335 (od 26.9. do 29.9.12); v měsíci říjnu byly zkontrolovány VPD ev.č. 338, 346 - 348, 352 - 356 ; v listopadu ev.č. 380, 399, 401 - 410 ; v prosinci ev.č. 438 - 458 (na výdajových dokladech bylo účtováno - cestovné, praní ubrusů, zemní práce - oprava obecního vodovodu, odměna za rozvoz obědů, pohonné hmoty, odměny volby).

Příjmová pokladna – v roce 2012 bylo vystaveno celkem 285 PPD. Kontrole byly namátkově podrobeny za období leden - březen (a to PPD ev. 1-6, 15-18, 40-41, 48-49, 60-61, 65-71, 80), za měsíc červen (ev.č. 142, 153-160), měsíc srpen (ev.č. 190-191) a za měsíc září (ev.č. 208 - 211), za měsíc říjen - prosinec ev.č. 225, 233, 248 - 251, 278 - 285 (na příjmových dokladech bylo účtováno - pronájem, rozvoz obědů, vodné, vstupné za koupaliště..). Účetní doklady obsahovaly náležitosti požadované zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 11.11.2010 na svém ustavujícím zasedání v souladu s § 84 odst. 2 písm. m) zákona o obcích stanovilo dlouhodobě uvolněnou starostku obce, neuvolněného místostarostu a stanovilo odměny neuvolněným zastupitelům ode dne 12.11.2010, s úpravou schválenou ZO dne 28.4.11 usn.č. 79/2011 - úprava dle NVL, od této doby nebyly měněny. Kontrolou mzdových listů bylo ověřeno, že odměny uvolněné starostky (u uvolněné starostky byla v měsících březen - prosinec 2012 vyplácena vyšší částka, obec tuto chybu opravila účetním dokladem ev.č. 00005 v 02/2013) i neuvolněných zastupitelů jsou v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace.

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2012 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace,
- Plán inventur na rok 2012,
- Proškolení členů DIK
- Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 10.1.2013.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2012 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví. Nebyly zjištěny inventurní rozdíly, ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy. Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím software pro evidenci majetku. Nebyly shledány žádné závady ve vedení evidence majetku. Zápisy jsou prováděny průběžně. Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace. Na 13. zasedání zastupitelstva dne 6.12.2012, usnesením č. 374/2012 byly schváleny výsledky inventarizace majetku, pohyb na majetkových účtech k 31.12.2012 byl doložen.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky bankovních účtů k 31.12.2012

účet 231 - ZBÚ

**Zůstatek na BÚ č. 1263095309/0800**

**6 347 022,60 Kč**

účet 251 - Majetkové cenné papíry - podílové listy

**Zůstatek na BÚ č. 1009068896/0800**

**1 614 629,56 Kč**

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2012, s následujícími hodnotami:

náklady celkem 6 454 671,54 Kč

výnosy celkem 7 815 825,01 Kč

zisk 1 361 153,47 Kč - po zdanění - souhlasí na rozvahu k 31.12.2012 (účet 493)

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny. Kontrole byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2012 činily 763 037,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

**Upozornění:** s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

### **Účtový rozvrh**

Kontrole byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2012.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla kontrole předložena.

### **Hlavní kniha**

Kontrole byla předložena hlavní kniha - Obratová předvaha AE - za období 01-12/2012, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur je vedena na PC a slouží jako evidence závazků. Ve sledovaném období 1-12/2012 bylo evidováno celkem 456 přijatých faktur v celkové výši 2 650 477,67 Kč. K 31.12.12 nebyly uhrazeny fa ev.č. 454-456 ve výši 17 378,- Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2012. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v měsících 03-08/2012, faktury ev.č. 137, 155, 180, 206, 229 a 265 a fa prosinec - ev.č. 410 - 450 /BV A34 - A36 - dekadní výpisy/. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kontrole byla předložena kniha odeslaných faktur, vedená na PC, která slouží současně jako evidence pohledávek. Ve sledovaném období 1-12/2012 bylo vydáno celkem 168 faktur, neuhrazené byly faktury ev.č. 164 - 168 ve výši 10 818,- Kč /ve splatnosti, z tohoto důvodu nebyla vytvořena opravná položka/, v době kontroly již byly faktury uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky. Na účtu 311 - Odběratelé dále obec eviduje nájemné za byty, nájemné z pronájmu nebytových prostor. K 31.12.2012 představovaly tyto pohledávky částku 5 469,50 Kč.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2012 v následující výši /údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. RO	upravený RO	skutečnost	%URo/Sk
příjmy	7 128 340	7 542 748,40	8 504 229,49	112,75
výdaje	13 035 340	13 449 748,40	6 576 142,51	48,89
financování	5 907 000	5 907 000,00	- 1 928 086,98	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO. Hospodaření obce rok 2012 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 928 086,98 Kč, který byl výrazně nižší, než předpokládal schválený i upravený rozpočet (některé finančně náročné akce dosud nebyly nebo v letošním roce nebudou realizovány - rekonstrukce bytů v pohostinství a oprava komunikací).

### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2012, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

#### **a) majetek obce**

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 50 715 742,44 Kč. Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 021 - Stavby	39 475 349,81 Kč
- účet 022 - SMV	1 662 735,10 Kč
- účet 029 - Ostatní DM	656 400,00 Kč
- účet 031 - Pozemky	6 320 924,00 Kč
- účet 042 - Nedokončený DHM	169 720,00 Kč
- účet 069 - Ostatní DFM	70 000,00 Kč

Oprávkou byly vytvořeny v plné výši u DDHM /účet 028 - 2 277 622,53 Kč/ a DDNM /účet 018 - 69 038,00 Kč/.

Oproti minulému období došlo ke snížení hodnoty u účtu 021 Stavby o 5 071 309 Kč - předáno do správy TZ budovy ZŠ a MŠ a snížení hodnoty účtu 042 Nedokončený DHM o 338 186,10 Kč - předání do správy - plynovodní přípojka a kotel jako náhradní zdroj vytápění pro ZŠ a MŠ.

#### **b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují**

- účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	6 120,00 Kč
- účet 321 - Dodavatelé	17 378,00 Kč
- účet 331 - Zaměstnanci	91 730,00 Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ a ZP	42 320,00 Kč
- účet 342 - Jiné přímé daně	11 137,00 Kč
- účet 374 - Příj. zál. na transfery	33 000,00 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasivní	243 330,00 Kč

Obec nemá zřízen žádný dlouhodobý ani krátkodobý úvěr, ostatní dlouhodobé závazky představuje vratná kauce na byt.

Úhrnná výše aktiv i pasiv je v netto částce 39 573 283,47 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 231 ZBÚ (ve výši 6 347 022,60 Kč) souhlasí s údaji ve FIN 2-12M řádek 6010 i s bankovními výpisy, stav pokladen byl nulový. Obec obdržela dividendy z akcií České spořitelny ve výši 17 850,00 Kč.

#### **c) podrozvahová evidence**

na podrozvahové evidenci vede obec:

- ostatní majetek (majetek obce v OE, lesní porosty, majetek svěřený ZŠ a MŠ, zástavní právo, bezbariérový chodník) ve výši 36 204 121,63 Kč
- nevymahatelné pohledávky ve výši 95 927,00 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31.12.2012, údaje přílohy navazují na rozvahu. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazné ukazatele pro zřízenou PO Základní školu a Mateřskou školu byly součástí schvalovacího procesu rozpočtu, organizaci byla výše příspěvku sdělena závazným dopisem dne 21.3.2012 /schváleno ZO usn.č. 222/2012. dne 23. 2. 2012/ ve výši 350 000,- Kč. Dále byl zřízené PO uložen odvod z investičního fondu a to ve výši odpisů v celkové částce 79 679,00 Kč - schváleno ZO dne 6.12.12 usn.č. 372/2012 , oznámeno dopisem dne 10.12.2012. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvky byly PO zaslány ve schválené výši.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Nová Ves nad Popelkou. Upravená zřizovací listina byla schválena ZO dne 12.10.2009 /č. 597/2009/. PO má povolenou doplňkovou činnost - krátkodobé pronájmy a hostinskou činnost. Zřizovací listina nebyla v kontrolovaném období měněna.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO na svém jednání dne 23.2.12 usn.č. 228 a 229/2012 schválilo rozdělení hospodářského výsledku zřízené PO ZŠ a MŠ - zisk 68 410,60 Kč, a to přidělem ve výši 58 410,60 Kč do rezervního fondu a přidělem ve výši 10 000,- Kč do fondu odměn.

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2011 ze dne 24.4.12- kontrolou nebyly shledány nedostatky, organizace hospodář v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné /projednáno ZO usn.č. 293/2012/.

**Upozornění:** s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm q a odst. 4, povinnost schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Na základě usnesení ZO /usn.č. 223/2012 ze dne 23.2.12; 253/2012 ze dne 26.4.12/obec ze svého rozpočtu v roce 2012 poskytla příspěvky na činnost pro 10 spolků a sdružení na základě uzavřených Smluv v celkové výši 223 670,00 Kč, tyto příspěvky podléhají vyúčtování.

Namátkově byly zkontrolovány 3 poskytnuté dotace:

- dotace na akci: činnost organizace

- organizace: TJ Sokol, Nová Ves nad Popelkou

Žádost o dotaci TJ Sokol byla podána dne 23.1.2012 pod č.j. 30/2012.

Dne 23.2.2012 byl zastupitelstvem obce odsouhlasen finanční příspěvek ve výši 110 285,- Kč pro TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou a kontrole bylo předloženo vyúčtování této dotace ve výši 110 285,- Kč (č. dokladů 300214, 300316, 300413, 300414).

- dotace na akci: činnost organizace

- organizace : "Myslivecké sdružení Borovička, Nová Ves nad Popelkou.

Dne 23.2.2012 byl ZO odsouhlasen finanční příspěvek ve výši 5 000,- Kč - účel oves 10q  
Smlouva byla uzavřena dne 30.3.2012.

- dotace na akci: činnost organizace

- organizace: Divadelní spolek FRK, Nová Ves nad Popelkou

Dne 23.2.2012 byl ZO odsouhlasen finanční příspěvek ve výši 40 000,- Kč pro Divadelní spolek FRK Nová Ves nad Popelkou. Celkem bylo čerpáno 39 804,80 Kč, vyúčtování bylo předloženo.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Kontrola bylo předloženo 7 dohod o pracovní činnosti na tyto činnosti: provozování vodovodní sítě, "správce kulturního zařízení", rozvoz obědů, správa a údržba hřbitova, lesní hospodář , správce knihovny, úklid v budově OÚ. Namátkovou kontrolou mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy ostatní**

Dlouhodobá pohledávka /účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky/ za vytápění bytu z 15.10.2009 ve výši 67 146,- Kč je doložena uzavřenou smlouvou s určeným splátkovým kalendářem (34 měsíců á 1 400,- Kč). Smlouva byla v r.2012 plněna, dlužná částka k 31.12.12 ve výši 13 946,- Kč. Splátkový kalendář je rozepsán do 20.10.13.

Kontrola byla předložena obchodní smlouva ze dne 16.10.2012 uzavřená s fi ZEOS Lomnice a.s. Lomnice nad Popelkou, IČ 252 97473, na zjištění úklidu sněhu na komunikacích v rámci obce dle požadavků objednatele.

### **Smlouvy zástavní**

Obec uzavřela dne 7.6.2005 s Ministerstvem pro místní rozvoj zástavní smlouvu na obecní nájemní byty z titulu poskytnuté dotace ve výši 640 000,00 Kč /V-1047/05/. Nesplnění závazku nepřevedení nemovitosti na jinou osobu do 20 let od kolaudace (7/2023) zakládá povinnost obce dotaci vrátit. Zástava je vedena v podrozvahové evidenci - účet 903 0005.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec nemá uzavřenu žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy nájemní**

Obec má v evidenci nájemní smlouvy na 6 obecních bytů; Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě uzavřené s Českou poštou; Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor /prodejna/ se spotřebním družstvem JEDNOTA uzavřená na dobu neurčitou a Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor /Novoveská restaurace/ s paní Hanou Zajícovou, IČ 86 699288- uzavřen dodatek č. 3 na dobu od 1.1.13 do 31.12.13 se sjednaným nájemným 4 327,50 měsíčně , ostatní smlouvy v kontrolovaném období nebyly měněny.



Smlouva na pronájem pozemku uzavřená s občanem na dobu neurčitou z roku 16.5.94 za dohodnuté roční nájemné 200,- Kč

Dále eviduje jednorázové smlouvy na pronájem sálu /na základě uzavřených "Dohod na pronájem kulturního zařízení v Nové vsi nad Popelkou"/, za kontrolované období fakturované nájemné činilo 63 511,00 Kč /účet 3110210/.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. 07/12/UBN uzavřená s fi URBANPLAN spol.s.r.o. Hradec Králové, IČ 42195454 ze dne 5.9.2012, jejímž předmětem je zpracování "Územní plán obce Nová Ves nad Popelkou" za stanovenou cenu 228 000,- Kč včetně DPH.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním v ZO.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola bylo předloženo 18 dohod o provedení práce Namátkovou kontrolou 7 dohod (na práce - vedení obecní kroniky, pěstební práce na obecním majetku, pěstební práce v lese, doručování zásilek, údržba v obci, údržba autobusových zastávek, údržba věžních hodin na kostele. Namátkovou kontrolou vybraných mzdových listů u dohod nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

pol. 4111

UZ-98193 - Volby 2012

Poskytnutá dotace 33 000,00 Kč

čerpáno 31 894,00 Kč

Vratka 1 106,00 Kč (č.d. 300425) na účet KÚ LK byla zaslána dne 14.12.2012.

pol. 4122

- účelová dotace z rozpočtu kraje - Grantový fond - na základě Smlouvy OLP/2973/2011, schválené RK dne 8.3.2011 č. 316/11/RK - účelová investiční dotace na akci "Nová okna" v č.p. 62 ve výši 60 000,- Kč.

v roce 2011 poskytnuto 54 000,00 Kč (90%)

způsobilé výdaje 146 810,00 Kč - vyúčtování ze dne 30.12.2011

doplatek 6 000,00 Kč (10%) obec obdržela dne 17.1.2012

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany Libereckého kraje, schválené ZLK dne 24.4.12 usn.č. 100/12/ZK ev.č. OLP/1253/2012 na akci s názvem "Dálkové spouštění sirény" ve výši 31 200,00 Kč, příjemce je povinen podílet se na financování akce min. 40%.

skutečné náklady 55 209,60

dotace 31 200,00 tj. 56,52%

vlastní zdroje 24 009,60 tj. 43,48%

Podmínky dotace byly dodrženy, podíl příjemce byl dodržen, vyúčtování ze dne 12.7.2012

- na základě Žádosti byl obci přiznán příspěvek na hospodaření v lesích ve výši 47 200,00 Kč, který nepodléhá vyúčtování

pol. 4213

Dotace SZIF reg. č. 11/012/41200/117/000373/1 na akci "Památky na které nezapomínáme" - administrace v roce 2011

celkové výdaje projektu 592 560,00 Kč

přiznaná dotace 395 040,00 Kč, z toho:

- dotace EU 316 032,00 Kč (80%)

- dotace nár. zdr. 79 008,00 Kč (20%)

Kontrola předložen Protokol č. 022041423 ze dne 24.11.11 o fyzické kontrole realizace projektu, administrativní kontrole výběrového řízení a kontrole zaúčtování a platbě faktur. Peněžní prostředky byly připsány na účet obce 12.1.2012 (výpis č. 2)

- průtoková dotace na akci "EU peníze školám", OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost, reg. číslo projektu CZ.1.07/1.4.00/21.3792 ve výši 205 664,40 Kč - obec obdržela dotaci dne 6.11.2012 a byla odeslána dne 13.11.2012.

Dotace SDH 7 771,- Kč - neinvestiční dotace v požární ochraně

Dopisem dne 5.10.2012 z KÚ LK bylo oznámeno obci zaslání finanční dotace na účet obce z rozpočtu MV (Generální ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR).

pol. 5167 6 275,00 Kč (příprava, odbornost)

pol. 5156 1 496,00 Kč (akceschopnost)

- závěrečné vyúčtování bylo odesláno dne 11.1.2013

pol.4111- ÚZ 98008 Dotace - volby prezidenta

dotace 1 000,00 Kč

čerpáno 196,00 Kč

Vratka dotace (č.d. 300034) ve výši 804,- Kč byla zaslána na účet KÚ LK dne 30.1.2013

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhla v roce 2012 pouze veřejná zakázka malého rozsahu - výběr zpracovatele územního plánu.

Kontrola byly předloženy následující dokumenty:

- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace na VZ "Zpracování ÚP Nová Ves nad Popelkou" ze dne 26.7.2012 /rozesláno 6-ti uchazečům a vyvěšeno na úřední desce; z obesaných uchazečů se 2 uchazeči omluvili z termínových důvodů a vytíženosti/

- Evidenční list přihlášek /dle data a času doručení odpovědí na VZ/ - přihlásilo se celkem 5 uchazečů

- Zpráva otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek uchazečů o veřejnou zakázku "Zpracování ÚP Nová Ves nad Popelkou" ze dne 21.8.12

- hodnocení nabídek /kriterium cena - váha 50%; technická úroveň plnění - váha 40% a termín - váha 10%/ - součástí Zprávy

- jako nejvhodnější nabídka byla vybrána fi URBANPLAN, spol.s.r.o., Hradec Králové, IČ 42195454; s nabídkovou cenou 228 000,00 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy schválilo ZO na svém jednání dne 30.8.12 usn.č. 317/12.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byl předložen 1 zápis ZO za rok 2011, 5 zápisů ZO za rok 2012 (9.ZO ze dne 26.4.2012, 10. ZO ze dne 28.6.2012 a 11.ZO ze dne 30.8.2012, 12. ZO ze dne 25.10.2012 a 13. zasedání ZO ze dne 6.12.2012). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byly předloženy vnitřní směrnice:

- o poskytnutí OOP
  - cestovní náhrady včetně dodatku č. 6
  - systém finanční kontroly
  - spisový a skartační řád
  - DPH
  - o vedení účetnictví
  - časové rozlišení nákladů a výnosů
  - provedení inventarizace
  - pravidla odepisování DM
- nově vytvořené směrnice v roce 2012
- pro tvorbu opravných položek k pohledávkám
  - přeceňování majetku určeného k prodeji

### **Výsledky externích kontrol**

Na obci neproběhly v roce 2012 žádné externí kontroly.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Finanční a kontrolní výbor**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy 4 zápisy z jednání finančního a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

## ***B. Výsledek přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## II. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou za rok 2012

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

## III. Při přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou za rok 2012

**Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

## IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,26 %

V Liberci dne 7.3.2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Marie Laksarová

kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Starostka obce Nová Ves nad Popelkou Marie Kynčlová prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Marie Kynčlová

starostka obce

.....  
razítko datum a podpis starostky obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nová Ves nad Popelkou	Marie Kynčlová
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

**P o u č e n í**

**Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.**

**Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Marie Kynčlová  
starostka obce

.....  
razítko datum a podpis starostky obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.