

Č.j: LK-0131/13/Nov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Nová Ves nad Popelkou, IČ 00275948 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8.10.2013 a 5.3.2014

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:

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

Rozpočtový výhled do r. 2016 byl projednán a schválen na svém zasedání ZO dne 31.10.2013 usn.č. 510/2013.

	2015	2016
Příjmy	8 729	8 805
Výdaje	8 729	8 805

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO dne 6.12.2012 na svém zasedání usn.č. 373/2012 stanovilo podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2013, v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) obce od zákon 4.2. do 28.2.2013 v souladu s § 11 odst. 3 a č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve výši:

Příjmy	6 193 100,- Kč
financování	7 954 000,- Kč
Výdaje	14 147 100,- Kč

Schválený rozpočet

ZO na svém zasedání dne 28.2.2013 usn.č. 393/2013 schválilo schodkový rozpočet obce na rok 2013. Rozpočet obce byl schválen v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočet byl schválen ve výši :

Příjmy	6 193 100,00 Kč
Dofinancování z BÚ	7 954 000,00 Kč
Výdaje	14 147 100,00 Kč

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

Rozpočtová opatření

ZO na svém zasedání dne 28.2.2013 usn.č. 410/2013 pověřilo v souladu s § 102 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích starostku obce prováděním rozpočtových opatření s následným předložením na nejbližším zasedání ZO /převod mezi jednotlivými závaznými ukazateli schváleného rozpočtu, kde nedochází k povýšení ani ke snížení schváleného rozpočtu jak v oblasti příjmů tak ve výdajích; pro rozpočtová opatření v rámci přidělených dotací ze SR, KÚ popřípadě ze státních fondů, o které obec požádala/.. ZO na svém zasedání dne 29.8.13 usn.č. 487/2013 schválilo 1.RO , 2. RO schválila starostka obce na základě pověření /dotace hasiči/, 3. a 4. RO schválilo ZO dne 31.10.13 usn.č. 523/2013, 5. a 6. RO schválilo ZO dne 12.12.13 usn.č. 550/2013.

	příjmy	výdaje
1.RO	+ 372 494,00	+ 372 494,00
2.RO	+ 99 500,00	+ 99 500,00
3.RO	+ 22 500,00	+ 22 500,00
4.RO	0,00	0,00
5.RO	88 032,00	88 032,00
6.RO	242 199,00	242 199,00
Celkem	824 725,00	824 725,00

Po promítnutí rozpočtových změn č. 1 - 6 do výkazu FIN 2-12 M nabývá rozpočet následujících hodnot:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
příjmy	6 193 100	7 017 825,00	824 725,00
výdaje	14 147 100	14 971 825,00	824 725,00
financování	7 594 000	7 594 000,00	0,00

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 12.3.2013 /schváleno ZO usn.č. 393/2013 dne 28. 2. 2013/ ve výši 435 000,- Kč.

ZO na svém zasedání dne 26.4.13 usn.č. 446/2013 schválilo odpisový plán PO ZŠ a MŠ ve výši 88 032 Kč a dne 12.12.2013 usn.č. 540/2013 nařídilo odvod z investičního fondu na účet zřizovatele ve výši odpisů, oznámeno dopisem dne 12.12.2013 /finanční prostředky ve výši odpisů nebudou skutečně poukázány na účet PO a naopak/.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 projednalo ZO na svém zasedání dne 26.4.2013 a usn.č. 433/20132 byl schválen. ZO projednalo závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a schválilo ho výrokem "bez výhrad". Návrh

závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 5.4. do 26.4.2013 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.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena na PC a slouží jako evidence závazků. V roce 2013 bylo evidováno celkem 446 přijatých faktur v celkové výši 5 552 385,57 Kč. K 31.12.2013 nebyly uhrazeny fa ev.č. 380, 444 - 446 ve výši 15 381,50 Kč souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2013, v době kontroly byly všechny faktury uhrazeny. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v měsíci září, faktury ev.č. 260 - 301/ a prosinci /ev.č. 398, 407 - 8, 416 -17, 424, 426, 429-443/. 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

Kontrola byla předložena kniha odeslaných faktur, vedená na PC, která slouží současně jako evidence pohledávek. Ve sledovaném roce 2013 bylo vydáno celkem 132 faktur, neuhrazené byly faktury ev.č. 85, 128 - 132 ve výši 13 087,00 Kč /ve splatnosti/, v době kontroly byly všechny 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.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2013, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 53 575 976,59 Kč. Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 021 - Stavby	40 514 623,81 Kč
- účet 022 - SMV	2 589 911,09 Kč
- účet 029 - Ostatní DM	656 400,00 Kč
- účet 031 - Pozemky	6 321 432,16 Kč
- účet 042 - Nedokončený DHM	693 728,29 Kč
- účet 069 - Ostatní DFM	70 000,00 Kč

Oprávky byly vytvořeny v plné výši u DDHM /účet 028 - 2 446 136,24 Kč/ a DDNM /účet 018 - 69 038,00 Kč/. Oproti minulému období došlo k navýšení účtu 021 Stavby o 1 039 tis. Kč (oprava komunikací) a účtu 022 - SMV o 937 tis. Kč (pořízení traktoru s příslušenstvím ve výši 892 tis. Kč a mycího stroje podlah do KZ ve výši 45 tis. Kč).

b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

- účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	6 120,00 Kč
- účet 321 - Dodavatelé	15 381,50 Kč
- účet 331 - Zaměstnanci	88 899,00 Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ a ZP	43 453,00 Kč
- účet 342 - Jiné přímé daně	16 111,00 Kč
- účet 343 – DPH	- 46 568,00 Kč
- účet 374 - Příj. zál. na transfery	378 000,00 Kč
- účet 384 - Výnosy př. období	120 000,00 Kč
- účet 389 - Dohadné účty	198 461,50 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 41 806 502,43 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 231 ZBÚ (ve výši 6 642 476,24 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 29 750,00 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	36 255 978,64 Kč
- nevymahatelné pohledávky ve výši	95 927,00 Kč
- kr. podmíněné pohledávky	73 657,00 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

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. Namátkovou kontrolou mzdových listů uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31.12.2013

účet 231 - ZBÚ

Zůstatek na BÚ č. 1263095309/0800

ČNB 94-53610451/0710

Celkem

6 529 012,55 Kč

113 463,69 Kč

6 642 476,24 Kč

účet 251 - Majetkový účet ČS

Zůstatek na BÚ č. 1009068896/0800

1 649 471,24 Kč

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy za období 12/2013, 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2013 v následující výši /údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. RO	upravený RO	skutečnost	%URo/Sk
příjmy	6 193 100	7 017 825,00	9 287 614,51	132,34
výdaje	14 147 100	14 971 825,00	8 992 265,45	60,06
financování	7 954 000	7 954 000,00	- 295 349,06	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 ve sledovaném období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 295 349,06 Kč.

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 31.12.2013 byl nulový odpovídal zůstatku účtu 261 – Pokladna i pol. 5182 § 6171.

Výdajová pokladna – v roce 2013 bylo vystaveno celkem 309 VPD. Kontrole byly podrobeny VPD v měsíci srpnu (ev.č. 225 - 248) a prosinci (ev.č. 285 - 309).

Příjmová pokladna – v roce 2013 bylo vystaveno celkem 137 PPD. Kontrole byly namátkově podrobeny za období 09/2013 (a to PPD ev.č. 93 - 101) a prosinci (ev.č. 126 - 137). Účetní doklady obsahovaly náležitosti požadované zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

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. 2013 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace,
- Plán inventur na rok 2013,
- Proškolení členů DIK
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 16.1.2014.

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. 2013 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.

Na zasedání zastupitelstva dne 13.12.13 usnesením č. 537/2012 byly schváleny výsledky inventarizace majetku ke dni 15.11.2013, pohyb na majetkových účtech od 15.11. do 31.12.2013 byl doložen.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla kontrole předložena.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2013.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-09/2013 a 1-12/2013 s následujícími hodnotami:

	1-09/2013	1-12/2013
náklady celkem	3 500 567,49 Kč	6 789 934,38 Kč
výnosy celkem	6 339 377,15 Kč	8 355 621,20 Kč
zisk	2 838 809,66 Kč	1 565 686,82 Kč

Hospodářský výsledek souhlasí na rozvahu k 30.9.2013 i k 31.12.2013 (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. Odpisový plán pro rok 2013 byl schválen ZO dne 26.4.13 usn.č. 446/2013. Kontrola byl předložen účetní doklad o odpisování DM /účetní doklad č. 700102 z 31.12.2013/ který navazoval na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2013 činily 775 868,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - Obratová předvaha AE - za období 01-12/2013, nebyly zjištěny nedostatky.

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 28.2.13 usn.č. 395 a 396/2013 schválilo rozdělení hospodářského výsledku zřízené PO ZŠ a MŠ - zisk 15 059,01 Kč, a to přidělem ve výši 12 059,01 Kč do rezervního fondu a přidělem ve výši 3 000,- Kč do fondu odměn.

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2012 ze dne 25.3.13 - kontrolou nebyly shledány nedostatky, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné /projednáno ZO usn.č. 434/2013 dne 26.4.13/.

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 v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol.4111- ÚZ 98008 Dotace - volby prezidenta

dotace 27 300,00 Kč

čerpano 21 794,00 Kč

vratka dotace 5 506,00 byla zaslána na účet KÚ LK dne 26.8.2013

pol.4111- ÚZ 980718 Dotace - volby parlament

dotace 22 500,00 Kč

čerpano 23 720,00 Kč

přečerpaní dotace ve výši 1 220,00 z důvodu zabezpečení výpočetní techniky pro volební seznamy. Žádost o platbu odeslána dne 24.1.2014, do doby kontroly nebyla poukázána.

pol. 4222

Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. OLP/3807/2013 schválená Radou LK dne 3.9.2013 usn.č. 1358/13/RK na akci "Obnova komunikací" ve výši 235 000 Kč. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 9.12.2013

celkové výdaje 1 039 274,00 Kč

dotace 235 000,00 Kč

vlastní zdroje 804 274,00 Kč

pol.4122

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obce pro rok 2013, schválené Zastupitelstvem LK dne 29.10.2013 usn.č. 383/13/ZK ev.č. OLP/3051/2013 - účel: odborná příprava velitelů a strojníků SDH a uskutečněný zásah ve výši 3 739,00 Kč, zaúčtováno na pol. 4122 s UZ 14004; vyúčtování ze dne 9.1.2014

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí LK podle usnesení vlády k povodním, schválené Zastupitelstvem LK dne 24.9.2013 usn.č. 376/13/ZK ev.č. OLP/2778/2013 - účel: podpora jednotek požární ochrany obcí LK podle usnesení Vlády

ČR č. 461 ze dne 12.6.2013 k povodním ve výši 99 500,- Kč (na vybavení jednotek SDH věcnými prostředky), zaúčtováno na pol. 4122 s UZ 14022; vyúčtování ze dne 9.1.2014.

- Smlouva OLP/1301/2013 schválená Zastupitelstvem LK dne 25.6.13 usn.č. 219/13/ZK na projekt "Oprava vozidla CAS-32 T-148" - účelová neinvestiční dotace ze dne 6.8.2013

celkové náklady projektu 1 317 690,- Kč

celková dotace 420 000,- Kč tj. 31,87%

dotace v r. 2013 378 000,- Kč poskytnutá dne 28.8.2013

Termín dokončení - 05/2014

Kontrola předložena průběžná zpráva o realizaci projektu ze dne 10.12.2013, dotace bude vyúčtována v roce 2014.

UZ 29015 - příspěvek na hospodaření v lesích na základě Rozhodnutí č.j. OŽPZ/1417/2013 ve výši 3 460,00 Kč (vyklizování nebo přibližování dříví koněm v lesním prostoru).

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla namátkově ověřena Smlouva o dílo č. SOD/175/2013 ze dne 28.8.13 uzavřená s fi HNH s.r.o. Hraňčov, IČ 15045021 na "Obnovu místní komunikace k Matoušovým" za sjednanou smluvní cenu ve výši 305 939,25 Kč bez DPH, termín plnění září 2013.

Smlouva o dílo ev.č. 01/012/2013 ze dne 30.8.2013 uzavřená s fi ZEPOS RS s.r.o. Libuň, IČ 26002671 na "Obnova komunikací Nová Ves nad Popelkou" za sjednanou smluvní cenu 758 349 Kč bez DPH, termín plnění do 31.10.2013, ve znění Dodatku č.1 ze dne 29.10.2013, kterou se mění sjednaná cena na 858 904,00 Kč bez DPH z důvodu navýšení objemu prací, ostatní ujednání Smlouvy se nemění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě usnesení ZO /usn.č. 413/2013 ze dne 28.2.13 a usn.č. 445/2013 ze dne 26.4.13/ obec ze svého rozpočtu v roce 2013 poskytla příspěvky na činnost pro 9 spolků, sdružení a občanům, kteří využívají sociálních služeb v domácím prostředí, na základě uzavřených Smluv v celkové výši 195 800,00 Kč, tyto příspěvky podléhají vyúčtování. Dále ZO dne 26.4.13 usn.č. 448/2013 schválilo příspěvek na vydání knihy básní Marcele Kleinerové ve výši 2 000,- Kč za stanovených podmínek, tento příspěvek nebyl v roce 2013 poskytnut pro nesplnění podmínek. Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování příspěvku TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou v celkové výši 93 900 Kč a Mysliveckého sdružení "Borovička" ve výši 5 000 Kč - bez nedostatků.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 22 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), uzavřených v souladu s § 75 77 ZP. Namátkovou mzdových listů (os.č. 27, 109, 150, 169, 170, 188 a 190) nebyly zjištěny nedostatky.

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, uzavřených v souladu s § 76 a 77 ZP.

Namátkovou kontrolou mzdových listů (os.č. 17, 106, 111, 149, 152 a 157) nebyly zjištěny nedostatky.

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.

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 1.1.12 do 31.12.13 se sjednaným nájemným 4 327,50 Kč 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 51 914,00 Kč /účet 3110210/.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, proběhla v roce 2013 veřejná zakázka malého rozsahu – „obnova komunikací“ (s vítěznou firmou byla sepsána Smlouva o dílo - fi ZEPOS RS s.r.o. Libuň, IČ 26002671) a dále podlimitní veřejná zakázka na služby "Oprava vozidla T148 CAS 32", kontrolou bylo ověřeno, že dokumentace k této veřejné zakázce byla zveřejněna na profilu zadavatele na www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-nova-ves-nad-popelkou.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole 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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byl předložen 1 zápis ZO za rok 2012 (dne 6.12.12 - provizorium), 6 zápisů ZO za rok 2013 (28.2., 26.4., 27.6. a 29.8., 31.10. a 12.12.2013). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol č. 336/13/667 o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti provedené dne 3. a 6.6.2013 OSSZ Semily za období od 1.6.2010 do 30.4.2013 - bez zjištěných nedostatků a bez uložených nápravných opatření.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

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

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo ZO dne 28.2.2013 usn.č. 398/2013 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12.2012.

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 28.2.2013 usn.č 394/2013 účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Nová Ves nad Popelkou sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12.2012.

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 2013

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 2013

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 0,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,19 %

V Liberci dne 12.3.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

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 **převzala 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.