

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 byl projednán zastupitelstvem dne **9. 6. 2014 a schválen následným usnesením č. 44 /14**, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků schválen „*bez výhrad*“.

Zveřejněn byl na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven v rozsahu odpovídajícím požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v § 17.

### **Rozpočtový výhled**

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2017, který byl schválen zastupitelstvem obce dne **8. 10. 2012 a usnesením č. 113/12**. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Příjmy	11 300	10 600	11 000	11 100
Výdaje	11 300	10 600	11 000	11 100

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 3. 12. 2013 do 19. 12. 2013 a elektronicky na webových stránkách obce způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, ve výši: Příjmy 8 845 000,00 Kč

Výdaje 8 845 000,00 Kč

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2014 schválilo zastupitelstvo obce **12. 12. 2013 usnesením č.124/13** v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona o obcích v platném znění a v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění jako vyrovnaný, rozpočet byl schválen v rozsahu zveřejněného návrhu v těchto hodnotách příjmů a výdajů.

<b>Příjmy</b>	<b>8 845 000,00 Kč</b>
<b>Výdaje</b>	<b>8 845 000,00 Kč</b>

Rozpočtovaná výše příjmů a výdajů schváleného rozpočtu byla shodná s vykázanou skutečností ve výkaze Fin 2-12 M.

**Rozpis rozpočtu** - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

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

Rozpis závazných ukazatelů se stanovením výše příspěvku pro rok 2014 byl zřízené příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola oznámen písemně dne 14. 1. 2014.

Profinancování: SR	600 000,00 Kč
UR	752 000,00 Kč
Skut. 2014	752 000,00 Kč

Úprava závazného ukazatele schválena **ZO 10. 11. 2014 – usnesení č. 91/14.**

#### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2014 následující úpravy:

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
<b>SR</b>	<b>8 845 000,00</b>	<b>8 845 000,00</b>	<b>0,00</b>
<i>úpravy:</i>			
<b>9. 6. 2014</b>	+ 6 355 958,00	+ 6 355 958,00	0,00
<i>usn. č. 41/14</i>			
<b>14. 7. 2014</b>	+ 500 722,36	+ 1 070 722,36	+ 570 000,00
<i>usn. č. 58/14</i>			
<b>10. 11. 2014</b>	+ 1 589 291,00	+ 2 381 588,00	+ 792 297,00
<i>usn. č. 118/14/11</i>			
<b>31. 12. 2014</b>	+ 156 496,82	- 1 205 800,18	- 1 362 297,00
<i>starosta x)</i>			
<b>UR 2014</b>	<b>17 447 468,18</b>	<b>17 447 468,18</b>	<b>0,00</b>
<b>(Fin 2-12M)</b>			

**19. 12. 2014 - usn. č. 107/14** starosta pověřen provedením nutných úprav do konce roku 2014.

Obec tímto zabezpečilo ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, čímž byl odstraněn nedostatek zjištěný v rámci dílčího přezkoumání.

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

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2014 na 107,39 % (18 737 tis. Kč) a čerpání výdajů na 93,97 % (16 395 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo rozpočtu ve výši 2 342 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	8 845 000,00	17 447 468,18	18 736 974,44	107,39
Výdaje	8 845 000,00	17 447 468,18	16 395 088,93	93,97
Saldo P a V	0,00	0,00	+ 2 341 885,29	X

## **Rozvaha** **Majetek obce**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – *nebyly zjištěny nedostatky*.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2014 činila 124 556 389,25 Kč, po proúčtované korekci 104 499 940,37 Kč.

*Dlouhodobý nehmotný majetek* vykázány v objemu 1 324 414,20 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	95 464,20 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	283 000,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 041)	963 950,00 Kč

*Dlouhodobý hmotný majetek* vykázány k rozvahovému dni činil 118 816 520,05 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	109 419 046,27 Kč
- Pozemky (účet 031)	2 171 032,70 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	2 606 776,20 Kč
- Pěstitelské celky trvalých porostů (účet 025)	1 527 337,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	1 751 157,38 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	1 321 170,50 Kč

Meziroční nárůst Stavby (účet 021) doložen č. dokladu 30303 z 31. 12. 2014 – 3 275 678,00 Kč – varovný systém ochrany obyvatel před povodněmi.

Krátkodobé závazky vykázány k 31. 12. 2014 činily 2 811 868,29 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 331 – Zaměstnanci	211 130,00 Kč
- k účtu 336 – Sociální zabezpečení	65 048,00 Kč
- k účtu 337 – Zdravotní pojištění	31 602,00 Kč
- k účtu 341 – Daň z příjmů	703 000,00 Kč
- k účtu 342 – Jiné přímé daně	22 930,00 Kč
- k účtu 366 – Závazky z fin. zajištění	52 833,70 Kč
- k účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy	41 800,00 Kč
- k účtu 383 – Výdaje příštích období	201 504,59 Kč
- k účtu 384 – Výnosy příštích období	703 000,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	774 695,00 Kč.

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 4/2011, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

K datu 31. 12. 2014 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 2 432 479,00 Kč, k tomu doložen účetní doklad č. 70707 ze dne 31. 12. 2014:

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Obec předložila výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2014, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	15 426 172,95 Kč
Výnosy celkem	17 049 198,84 Kč
Daň z příjmů – účet 591	767 417,00 Kč
Výsledek hospodaření	1 623 025,89 Kč

(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - účet č. 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období).

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 24. 3. 2015 s daňovou povinností ve výši 307 420,00 Kč.

### **Schvalování účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce **9. 6. 2014 – usnesením č. 43/14** schválilo účetní závěrku obce Nová Ves za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol ze dne 25. 6. 2014.

### **Bankovní výpis**

<b>Zůstatky na bankovních účtech</b>	<b>31. 12. 2014</b>
BÚ č. 0984855369 /0800	2 734 389,67 Kč
BÚ č. 020036 - 0984855369/0800	2 249 987,00 Kč
ČNB č.94-3813461/0710	844,88 Kč
<b>Celkem</b>	<b>4 985 221,55 Kč</b>

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2014 navazoval na zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období do I.-XI. 2014.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady jsou evidovány v pokladní knize a mají svoji vlastní číselnou řadu. V roce 2014 bylo vystaveno:

- P 542 příjmových pokladních dokladů
- V146 výdajových pokladních dokladů.

Namátkově byly ověřeny následující pokladní doklady:

Doklad VPD č. V9 z 7. 2. 2014 až VPD č. V11 z 24. 2. 2014  
Doklad VPD č. V29 z 23. 4. 2014 až VPD č. V34 z 30. 4. 2014  
Doklad VPD č. V51 z 6. 6. 2014 až VPD č. V61 z 24. 6. 2014  
Doklad VPD č. V91 z 5. 9. 2014 až VPD č. V100 z 27. 9. 2014  
Doklad VPD č. V115 z 20. 10. 2014 až VPD č. V119 z 30. 10. 2014  
Doklad VPD č. V129 z 28. 11. 2014 až VPD č. V132 z 6. 12. 2014  
Doklad VPD č. V143 z 19. 12. 2014 až VPD č. V146 z 30. 12. 2014

Doklad PPD č. P32 z 22. 1. 2014 až PPD č. P42 z 31. 1. 2014  
Doklad PPD č. P149 z 2. 4. 2014 až PPD č. P171 z 16. 4. 2014  
Doklad PPD č. P224 z 15. 5. 2014 až PPD č. P235 z 21. 5. 2014  
Doklad PPD č. P456 z 30. 9. 2014 až PPD č. P494 z 10. 11. 2014  
Doklad PPD č. P512 z 24. 11. 2014 až PPD č. P518 z 28. 11. 2014  
Doklad PPD č. P522 z 8. 12. 2014 až PPD č. P527 z 10. 12. 2014  
Doklad PPD č. P536 z 18. 12. 2014 až PPD č. P542 z 30. 12. 2014

K datu 31. 12. 2014 vykazovala pokladna konečný zůstatek 4 928,00 Kč hotovostních prostředků, souhlasí se zůstatkem uvedeným v Rozvaze – účet 321.

Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byly předloženy dvě dohody o hmotné odpovědnosti sepsané s účetní a ekonomkou obce na peněžní hotovost, ceniny a skladové zásoby, uzavřené dne 1. 10. 2010. Dohody byly v souladu s § 250 až § 264, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. K datu 31. 12. 2014 bylo přijato celkem 312 faktur. Kniha je současně používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti.

Kontrolou byly namátkově zkontrolovány tyto faktury za období 3/2014, 5/2014, 7/2014, 10,11 a 12/2014:

- fa. č. 63/14 ze dne 13. 3. 2014 částka 882,00Kč, zaplacená dne 13. 3. 2014 doklad č. S 10,
- fa. č. 70/14 ze dne 26. 3. 2014 částka 1 402,- zaplacená dne 31. 3. 2014 doklad č. S1,
- fa. č. 77/14 ze dne 18. 3. 2014 částka 5 910,85,-Kč, zaplacená dne 31. 3. 2014 doklad č. S 13.
- fa. č. 121/14 ze dne 20. 5. 2014 částka 7 572,10 Kč , zaplacená dne 14. 5. 2014 doklad č. S 21,
- fa. č. 123/14 ze dne 3. 2. 2014 částka 72 600,00 Kč zaplacená dne 26. 5. 2014 doklad č. S 23,
- fa. č. 125/14 ze dne 20. 5. 2014 částka 1 833,00Kč,zaplacená dne 26. 5. 2014 doklad č. S 23,
- fa. č. 173/14 ze dne 9. 7. 2014 částka 25 190,00 Kč, zaplacená dne 31. 7. 2014 doklad č. S 33,
- fa. č. 177/14 ze dne 23. 7. 2014 částka 4 200,00 Kč, zaplacená dne 31. 7. 2014 doklad č. S 33,
- fa. č. 181/14 ze dne 28. 7. 2014 částka 4 900,00 Kč, zaplacená dne 31. 7. 2014 doklad č. S 33.
- fa. č. 244/14 ze dne 13. 10. 2014, částka 1 374,00 Kč, zaplacená dne 20. 10. 2014 doklad č. S47,
- fa. č. 247/14 ze dne 22. 10. 2014, částka 5 000,00 Kč, zaplacená dne 25. 10. 2014 doklad č. S47,
- fa. č. 260/14 ze dne 7. 11. 2014, částka 8 650,00 Kč, zaplacená dne 18. 11. 2014 doklad č. S51,
- fa. č. 272/14 ze dne 5. 12. 2014, částka 8 228,00 Kč, zaplacená dne 11. 12. 2014 doklad č. S54,
- fa. č. 291/14 ze dne 18. 12. 2014, částka 7 000,00 Kč, zaplacená dne 18. 12. 2014 doklad č. S55,
- fa. č. 308/14 ze dne 30.12. 2014, částka 1 973,00 Kč, zaplacená dne 30. 12. 2014 doklad č. S57.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. Saldo účtu 321 – Dodavatelé 31. 12. 2014 - veškeré fa. byly k uvedenému datu zaplacený. K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 321:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2014	2 937 678,00 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2014	7 931 524,31 Kč
- uhrazené faktury	10 869 202,31 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2014	0,00 Kč

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě. K datu 31. 12. 2014 bylo vydáno 27 faktur. Kniha slouží zároveň k evidenci pohledávek. Namátkově byly zkontrolovány fa. za období 1 - 5/2014 a 8 – 11/2014. Neuhrazené vydané faktury v hodnotovém vyjádření 30 296,16 Kč navazovaly na zúčtované saldo k účtu 3110100.

K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 3110100:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2014	18 640,00 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2014	1 802 637,30 Kč
- uhrazené faktury	1 790 981,14 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2014	30 296,16 Kč

## Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly k datu 31. 12. 2014 vykázány ve výši 954 505,20 Kč a zahrnovaly:

- Dlouhodobé poskytnuté zálohy – účet 465	550 000,00 Kč
- Ostatní dlouhodobé pohledávky- účet 469	96 455,00 Kč

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2014 2 412 058,62 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé – účet 311	38 571,16 Kč
v tom: vydané faktury (účet 311 0010)	30 296,16 Kč
ostatní pohledávky (účet 311 xxxx)	8 275,00 Kč
- Provozní zálohy – účet 314	524 695,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315	117 097,00 Kč
v tom: odvoz TDO (3150030)	9 701,00 Kč
poplatek ze psů (3150020)	180,00 Kč
nájemné (3150060)	93 478,00 Kč
byty – služby (3150070)	13 738,00 Kč
- Pohledávky ze sdílených daní – účet 319	703 000,00 Kč
- Pohledávky za ústř. institucemi	753 841,00 Kč
- Krátkodobé pohledávky ze zahraničí	250 000,00 Kč

Veškeré pohledávky byly ve vyčerpávajícím rozsahu předmětem dokladové inventarizace, kontrole byly doloženy veškeré postupy jejich vymáhání (upomínky, splátkové kalendáře, uznání dluhu).

Ve sledovaném období byly proúčtovány opravné položky k pohledávkám, a to:

- u účtu 315 4 224,50 Kč, k tomu doložen doklad č. 50505 ze dne 31. 12. 2014,

Obec tímto zabezpečila ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

## Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 5/2011,
- plán inventur pro rok 2014 ze dne 10. 11. 2014 – s platností od 15. 12. 2014 do 23. 1. 2015, s harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, se stanoveným termínem zahájení a dokončení a složením
- schválení inven. komise ZO 10. 11. 2014 usn. č. 99/14
- doklad o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 1. 12. 2014
- zpráva o provedení inventarizaci majetku a závazků ze dne 28. 1. 2015, která bude součástí podkladů pro schválení roční účetní závěrky.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiiemi bankovních výpisů.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek - účet 069 – v hodnotě 3 751 000,00 Kč zahrnoval akcie SVS Teplice - doloženo potvrzením ze dne 7. 1. 2015.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která byla obsažena v příloze k rozvaze a zahrnovala především:

- účet 902 0995 – majetek v operativní evidenci	85 766,58 Kč
- účet 903 xxxx – majetek svěřený PO	9 543 972,01 Kč
- účet 939 0000 – dotace Euroregion	250 000,00 Kč
- účet 948 0900, 0901	79 837,00 Kč

Z předložených podkladů vyplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění schválilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne **13. 12. 2010 – usnesením č. 101/10** výši měsíčních odměn neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným členům zastupitelstva. Výše takto schválených odměn byla vyplácena i v roce 2014.

Ustavující jednání zastupitelstva 5. 11. 2014 rozhodlo o schválení výše odměn neuvolněným zastupitelům na dalším zasedání zastupitelstva, tj. 10. 11. 2014.

***ZO 10. 11. 2014 usnesení č. 90/14 schválilo výše odměn neuvolněným zastupitelům se zpětnou účinností od 5. 11. 2014. Tento postup nebyl v souladu s ustanovením § 77 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.***

Kontrolou bylo zjištěno, že výše vyplácených odměn neuvolněným zastupitelům schválených výše citovaným usnesením a vyplácených v roce 2014 nepřesahuje objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 459/2013 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách za funkce členům zastupitelstev obcí.

Kontrolou správnosti výše vypočtené měsíční odměny uvolněnému zastupiteli – starostovi obce - ***nebyly zjištěny závady.***

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

Zastupitelstvo obce **usn. č. 42/14 dne 9. 6. 2014** schválilo záporný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Nová Ves ve výši 48 291,73 Kč a rozhodlo o úhradě ztráty příspěvkem ve stejné výši.

### **Schválení závěrky příspěvkové organizace**

Zastupitelstvo obce **23. 6. 2014 – usnesením č. 45/14** schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nová Ves za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu předložen protokol ze dne 23. 6. 2014.



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

**Volby do Evropského parlamentu** – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98348, objem 19 800,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 19 800,00 Kč, tj. výše přidělené dotace.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

**Volby do zastupitelstev obcí** – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98187, objem 22 000,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 30 720,25 Kč, překročené prostředky v objemu 8 720,25 Kč byly uplatněny v rámci finančního vypořádání (žádost obce z 3. 2. 20125), na účet obce převedeny dne 5. 3. 2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

**Aktivní politika zaměstnanosti** – provozní dotace – pol. 4116

UZ 13234, objem 1 046 775,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LBA-VN-66/2014 ze dne 30. 7. 2014 a dodatek č. 1 z 27. 1. 2015 na 1 pracovní místo – koordinátor VPP na dobu od 1. 8. 2014 do 31. 7. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000,00 Kč.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LBA-VN-18/2014 ze dne 28. 2. 2014, dodatek č. 1 z 30. 7. 2014, dodatek č. 2 z 13. 8. 2014 na 10 pracovních míst – úklid a údržba obce na dobu od 1. 5. 2014 do 28. 2. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 12 000,00 Kč.

**Odstranění škod po povodni 2013** – provozní dotace – pol. 4116

UZ – 17048, objem 2 301 902,00 Kč

Prostředky poukázány v podílovém krytí dle Rozhodnutí MMR ze dne 3. 11. 2014 identifikační číslo 117D914003716 na akci "**Rybník Makohyňák**":

- termín realizace projektu – 31. 12. 2014

- termín závěrečného vyúčtování – 31. 6. 2015

- způsobilé výdaje celkem 2 152 747,70 Kč

zdroje krytí:

dotace SR 1 505 400,00 Kč (na účet obce převedeny 15. 12. 2014)

rozpočet obce 644 347,70 Kč

Prostředky poukázány v podílovém krytí dle Rozhodnutí MMR ze dne 3. 11. 2014 identifikační číslo 117D914003715 na akci "**Poškození střechy č.p. 55**":

- termín realizace projektu – 31. 5. 2015
- termín závěrečného vyúčtování – 30. 11. 2015
- způsobilé výdaje celkem 2 832 892,00 Kč
- zdroje krytí:
- dotace SR 1 446 606,00 Kč
- rozpočet obce 1 386 286,00 Kč

V roce 2014 byly převedeny prostředky ve výši 793 502,00 Kč.

**Varovný systém ochrany obyvatel před povodněmi pro obec Nová Ves** – investiční dotace  
 UZ 4216, UZ – 15835, objem 2 780 014,25 Kč  
 UZ 4213, UZ - 90877, objem 163 530,25 Kč

Prostředky poukázány v podílovém krytí dle Rozhodnutí č. 11095321 – SFŠP z 3. 7. 2012, identifikační číslo 115D112000715

Kontrola bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10. 2. 2015, kde byly doloženy následující skutečně realizované způsobilé výdaje:

	rozpočet	skutečnost
- způsobilé výdaje celkem	3 546 600,00 Kč	3 270 605,00 Kč
zdroje krytí:		
SR (85%)	3 014 610,00 Kč	2 780 014,25 Kč
SFŽP (5%)	177 330,00 Kč	163 530,25 Kč
Rozpočet obce (10%)	354 660,00 Kč	327 060,00 Kč

**Prodloužení vodovodního řádu** – investiční dotace – pol. 4222  
 objem 131 081,00 Kč

Prostředky byly přiznány v souladu se Smlouvou č. OLP/1583/2014 ze dne 28. 8. 2014 schválená Radou Libereckého kraje 29. 4. 2014 – usnesení č. 695/14/RK na celkový objem 145 645,00 Kč.

Kontrola bylo předloženo vyúčtování ze dne 18. 1. 2015, celkové výdaje činily 219 607,80 Kč, vlastní podíl obce ve výši 88 526,80 Kč, tj. 40 % podíl z celkových výdajů.

**Výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů** - provozní dotace – pol. 4122  
 UZ – 14004, objem 4 400,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/236/2014 ze dne 11. 11. 2014 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 21. 10. 2014 – usnesením č. 376/14/ZK. Prostředky byly určeny na odbornou přípravu strojníků a velitelů družstev.

Kontrola bylo předloženo vyúčtování poskytnutých prostředků ze dne 9. 1. 2015.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

V kontrolovaném období leden - červenec 2014 nebyly uzavřeny žádné dohody o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontroly byly předloženy Dohody o provedení práce za kontrolované období 1-12/2014. V tomto období bylo sepsáno 13 dohod. Namátkově byly zkontrolovány tyto dohody:

- na "zámečnické práce dle pokynů starosty", uzavřenou dne 2.1.2014 na období 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, rozsah výkonu práce nepřekročí 60 hod. za kalendářní rok,
- na "obsahu a údržbu ČOV ve vlastnictví obce Nová Ves", uzavřenou dne 2. 1. 2014 na období 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, měsíční pracovní výkon nepřesáhne 20 hodin,
- na "řízení a obsluhu motorového vozidla - traktoru, ve vlastnictví obce, uzavřenou dne 2. 1 2014, na období od 1. 1. 2014 do 31. 7. 2014, rozsah výkonu nepřekročí 300 hodin za kalendářní rok,
- na "topičské práce" v objektu obecního úřadu čp. 213,. na období od 1. 3. 2014 do 31. 12. 2014, uzavřenou dne 3. 3. 2014 měsíční rozsah práce cca 20 hodin, s přihlédnutím k topnému období,
- na distribuci volebních lístků občanům obce Nová Ves pro volby do Evropského Parlamentu, které se konaly ve dnech 23. a 24. května 2014, uzavřenou dne 5. 5. 2014 na dobu od 12. 5. 2014 do 22. 5. 2014, rozsah práce 300 hodin za kalendářní rok,
- na distribuci hlasovacích lístků pro komunální volby a volby do Senátu P-ČR na období – rozsah práce 300 hodin, uzavřená dohoda 17. 9.2014,
- na zmapování MK pro potřeby oprav s ohledem na provedené opravy MK po povodních v r. 2010 a 2013 – na období od 1. 11. 2014 do 31.12. 2014.-

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrolou byly námkově ověřeny tyto nájemní smlouvy:

- na byt č. 3, č.p.187, Nová Ves, na dobu určitou, od 1. 3. 2014 - 31. 5. 2014, ze dne 26. 2. 2014, dodatkem č. 1 byla k této smlouvě pronajata garáž shodnou dobou pronájmu s nájemní smlouvou,
- na byt č. 4 , č.p. 187 Nová Ves, na dobu určitou od 1. 3. 2014 - 31. 5. 2014, ze dne 26. 2. 2014
- na byt č. 3 , č.p. 11, Nová Ves - Růžek, na dobu určitou od 1. 5. 2014 - 30. 4. 2015, ze dne 30. 4. 2014.
- na byt č. 5, č.p.11, Nová Ves – Růžek, na dobu určitou od 1. 11. 2014 – 31. 12. 2015, ze dne 13. 10. 2014.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

- uzavřená dne 6. 3 2014 s Ing. Jahodou, Liberec na zpracování projektové dokumentace a projednání akce Vodovod Nová Ves.
- uzavřená dne 6. 8. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540 na Prodloužení vodovodního řadu č.15, na částku 181 494,02 Kč bez DPH.
- uzavřená dne 20. 9. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540 na rybník Makohyňák, na částku 1 779 130,33 Kč bez DPH.

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

Kontroly byly podrobeny kupní smlouvy o prodeji pozemků:

**p.p.č. 1010/30 o výměře 800m<sup>2</sup>** – orná půda, uzavřená dne 2. 9. 2014 s fyzickou osobou ve výši kupní ceny 8 000,00 Kč. K tomu bylo dále doloženo:

- schválení vyhlášení záměru prodeje v zastupitelstvu obce 14. 4. 2014 – usnesení č. 16/2014,
- zveřejnění záměru od 25. 4. 2014 do 12. 5. 2014 – pouze na úřední desce obce,
- schválení kupní smlouvy na zasedání ZO 19. 5. 2014 – usnesení č. 33/2014,
- vklad práva zapsán v katastru nemovitosti 15. 10. 2014,
- právní účinky vkladu vznikly 19. 9. 2014,
- zaplacen hotově PD 437 dne 18. 9. 2014.

**p.p.č. 707/13 o výměře 703m<sup>2</sup>** – trvalý travní porost, uzavřená dne 16. 9. 2014 s fyzickou osobou ve výši kupní ceny 7 030,00 Kč. K tomu bylo dále doloženo:

- schválení vyhlášení záměru prodeje v zastupitelstvu obce 10. 2. 2014 – usnesení č. 6/2014,
- zveřejnění záměru od 26. 2. 2014 do 14. 3. 2014 – pouze na úřední desce obce,
- schválení kupní smlouvy na zasedání ZO 19. 5. 2014 – usnesení č. 31/2014,
- vklad práva zapsán v katastru nemovitosti 16. 10. 2014,
- právní účinky vkladu vznikly 17. 9. 2014,
- zaplacen hotově PD 432 dne 16. 9. 2014.

**p.p.č. 225/50 o výměře 1013m<sup>2</sup>** – pozemková parcela, uzavřená dne 4. 8. 2014 s fyzickou osobou ve výši kupní ceny 455 850,00 Kč. K tomu bylo dále doloženo:

- schválení vyhlášení záměru prodeje v zastupitelstvu obce 14. 4. 2014 – usnesení č. 15/2014,
- zveřejnění záměru od 22. 4. 2014 do 7. 5. 2014 – pouze na úřední desce obce,
- schválení kupní smlouvy na zasedání ZO 19. 5. 2014 – usnesení č. 27/2014,
- vklad práva zapsán v katastru nemovitosti 15. 10. 2014,
- právní účinky vkladu vznikly 13. 10. 2014,
- zaplacen převodem dokl. S1005 dne 12. 9. 2014.

Smlouva obsahovala veškeré náležitosti, promítnutí v majetku obce, včetně finančního plnění, bylo provedeno v souladu se zákonem o účetnictví.

Kontroly byla dále předložena Smlouva o bezúplatném převodu nemovité věci uzavřená dne 16. 6. 2014 mezi obcí Nová Ves u Chrastavy a ÚZSVM – Doložka o převodu nemovité věci. Smlouva byla schválená - ZO 19. 5. 2014 – usnesení č. 24/14 – pozemek č. 1740 v hodnotě 101 627,10 Kč. Vklad byl proveden dne 21. 7. 2014, právní účinky k 20. 6. 2014.

## **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.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl podroben postup obce při výběru dodavatele na níže uvedené akce:

**„Prodloužení vodovodního řádu č. 15“**, byla vybrána firma Brabec& Brabec stavební, s.r.o., Kateřinská 83, 460 14 Liberec, IČ 25493540, uzavřená dne 6. 8. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540, na částku 181 494,02 Kč bez DPH.

*předložené dokumenty:*

- zadávací dokumentace ze dne 2. 7. 2014,
- seznam oslovených firem a výzvy k podání nabídky ze dne 2. 7. 2014,
- časový harmonogram
- čestné prohlášení o nestrannosti hodnotící komise ze dne 21. 7. 2014,
- protokol o otevírání obálek – komise schválená ZO dne 14. 7. 2014 usn.č. 52/14,
- protokol o posouzení hodnotících nabídek
- zápis z mimořádného zasedání zastupitelstva Obce Nová Ves ze dne 22. 7. 2014 usn. 63/14 – zastupitelstvo schvaluje výsledek výběrového řízení VZ.
- oznámení fi. Brabec&Brabec stavební s.r.o. - Rozhodnutí ze dne 22. 7. 2014 o schválení (výsledku) VZ.
- Smlouva o dílo č. 30/2014, uzavřená dne 6. 8. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540 na Prodloužení vodovodního řadu č. 15, na částku 181 494,02 Kč bez DPH.

**„ Poškozený majetek – rybník Makohyňák“**, byla vybrána firma Brabec& Brabec stavební, s.r.o., Kateřinská 83, 460 14 Liberec, IČ 25493540, - smlouva uzavřená dne 20. 9. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540 na rybník Makohyňák, na částku 1 779 130,33 Kč bez DPH.

*předložené dokumenty:*

- zadávací dokumentace ze dne 25. 8. 2014,
- seznam oslovených firem a výzvy k podání nabídky ze dne 2. 7. 2014 (5 firem),
- časový harmonogram,
- čestné prohlášení o nestrannosti hodnotící komise ze dne 21. 7. 2014,
- protokol o otevírání obálek – komise schválená ZO dne 14. 7. 2014 usn.č. 52/14,
- protokol o posouzení hodnotících nabídek – 4. 9. 2014,
- zápis z mimořádného zasedání zastupitelstva Obce Nová Ves ze dne 4. 9. 2014 usn. 64/14 – zastupitelstvo schvaluje výsledek výběrového řízení VZ.
- oznámení fi. Brabec&Brabec stavební s.r.o. - Rozhodnutí ze dne 4. 9. 2014 o schválení (výsledku) VZ.
- smlouva uzavřená dne 20. 9. 2014 fi. Brabec a Brabec stavební s.r.o. IČ : 25493540 na rybník Makohyňák, na částku 1 779 130,33 Kč bez DPH.

**„ Poškození střechy čp.55“**, byla vybrána firma STYLSTAV Liberec s.r.o. Dlouhá 55,Liberec, IČ 25426541 - smlouva uzavřená dne 25. 9. 2014, na částku 2 463 384,26 Kč bez DPH.

*předložené dokumenty:*

- zadávací dokumentace ze dne 3. 9. 2014,
- seznam oslovených firem a výzvy k podání nabídky ze dne 4. 9. 2014 (4 firmy),
- protokol o otevírání obálek – komise schválená ZO dne 14. 7. 2014 usn.č. 52/14,
- protokol o posouzení hodnotících nabídek – 16. 9. 2014,
- zápis z mimořádného zasedání zastupitelstva Obce Nová Ves ze dne 24. 9. 2014 usn. 78/14 – zastupitelstvo schvaluje výsledek výběrového řízení VZ.
- oznámení fi. STYLSTAV Liberec s.r.o. - Rozhodnutí ze dne 24. 9. 2014 o schválení (výsledku) VZ.
- smlouva uzavřená dne 25. 9. 2014, na částku 2 463 384,26 Kč bez DPH s fi. STYLSTAC Liberec s.r.o.

Obec postupovala v souladu s ustanovením zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění, k zabezpečení § 147a) je zřízen profil zadavatele: <http://novaves.profilzadavatele.cz/>.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly byly předloženy vnitřní směrnice obce:

- Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů,
- Směrnice k oceňování a evidenci dlouhodobého majetku,
- Pravidla kontroly práce neschopných zaměstnanců,
- č. 1/2011 Prodej dřeva samovýroba
- č. 2/2011 Pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku, odpisový plán obce
- č. 3/2011 Směrnice o oběhu účetních dokladů
- č. 4/2011 Evidence, účtování a odpisování majetku
- č. 5/2011 Inventarizace majetku a závazků

V roce 2012 vypracovaná směrnice obce:

- Směrnice pro činnost komise pro výběrová řízení pro zakázky mimo režim zákona o veř. zakázkách 137/2006 Sb.

V roce 2014 vypracovaná nová směrnice obce:

- Směrnice doporučených cen prodeje pozemků ve vlastnictví obce Nová Ves.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období leden – prosinec 2014 bylo provedeno 5 externích kontrol:

- z Krajské hygienické stanice Libereckého kraje, Husova 64, 460 31 Liberec

O kontrole byl vyhotoven Protokol č.j.KHSLB 10826/2014 ze dne 23. 5. 2014 – kontrola byla zaměřena na dodržování zákazů a plnění povinností stanovených zákonem a zvláštními právními předpisy ochrany zdraví při práci.

Kontrolní zjištění:

Zaměstnavatel nemá zajištěn u poskytovatele pracovně lékařských služeb pravidelný dohled na pracovištích – porušen § 53 odst. 2 zákona č. 373/2011 Sb., ve spojení s § 3 odst. 2 vyhlášky č. 79/2013 Sb., o pracovně lékařských službách a některých druzích posudkové péče.

Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou nejsou.

Kontroly byl předložen Protokol o cenové kontrole ze dne 24. 10. 2014 č.j. 226120/14/4000-02500-506723 provedená Specializovaným finančním úřadem, nábr. Kpt. Jaroše 1000/7, ve znění pozdějších předpisů, a dalších souvisejících právních předpisů při vedení cenové evidence a věcné usměrňování cen při odvádění odpadní vody kanalizací. Kontrolované období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013. Zjištění – kontrolou všech položek kalkulace nebylo zjištěno porušení cenových předpisů.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontroly byly předloženy Zprávy o provedených veřejnoprávních kontrolách ze dne 16. 6. 2014 provedené Alexandrou Olaszovou, IČ 71910514, se sídlem Horní Rokytnice 626, 512 45 Rokytnice n. J. Kontrolovaná období jsou r. 2012 a 2013, předmětem prověrky je výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2012 a k 31. 12. 2013.

Nebyla zjištěna porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

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

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z 14. 1., 10. 2., 10. 3., 14. 4., 19. 5., 9. 6., 23. 6., 14. 7., 22. 7., 4. 9., 8. 9., 24. 9., 6. 10., 5. 11. (ustavující ZO), 10. 11, 8. 12. a 19. 12. 2014. dále pak z 12. 12. 2013, kde byl projednán a schválen rozpočet na rok 2014.

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

Obec netvoří a nehospodáří s peněžními fondy.

### **Kontrolní a finanční výbor**

Kontroly byly předloženy zápisy z činnosti kontrolního výboru, dle ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb. Kontrolní výbor zasedal ve dnech 6. 1.; 6. 3.; 17. 3., 22. 4.; 23. 6.; 31. 7. a provedl kontrolu usnesení zastupitelstva. Dále byly předloženy dva zápisy finančního výboru, kdy byla provedena kontrola pronájmů a prodejů obecních pozemků a kontrola návrhu závěrečného účtu.

### **Zápisy údajů do RUIAN**

Obec má přístup do systému RUIAN. Vlastní pořizování zápisů do informačního systému územní identifikace, adres a nemovitostí zabezpečuje stavební úřad Chrastava. Na tuto oblast není uzavřená smlouva.