

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 byl projednán zastupitelstvem dne **8. 6. 2015 a schválen usnesením č. 86/15**, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl schválen „s výhradou“, nedostatek spočívající ve výplatě odměn neuvolněným zastupitelům se zpětnou platností - odstraněno ve výplatním termínu za období duben 2015, doloženo dopisem ze dne 15. 5. 2015.

Zveřejněn byl na úřední desce i webových stránkách obce od 22. 5. 2015 do 8. 6. 2015 v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech. **Rozpočtový výhled**

Kontrola byl předložen návrh rozpočtového výhledu rozšířený na období 2017 - 2018, v jednotlivých letech je koncipován jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů 11 100 tis. Kč, který bude předložen k projednání v zastupitelstvu obce.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 2. 12. 2014 do 19. 12. 2014 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.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2015 - byl projednán a schválen zastupitelstvem **19. 12. 2014 - usnesení č. 106/14** jako „*vyrovnaný*“.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	10 300 000,00 Kč
Výdaje celkem	10 300 000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpis závazných ukazatelů se stanovením výše příspěvku pro rok 2015 byl zřízené příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Nová Ves oznámen písemně dne 2. 2. 2015, včetně platebního kalendáře o převodech prostředků. V roce 2015 byl stanovený objem provozního příspěvku ve výši 940 tis. Kč profinancován.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2015 následující změny rozpočtu:

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
SR	10 300 000,00	10 300 000,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
9. 2. 2015 <i>usn. č. 15/15</i>	0,00	+ 473 000,00	+ 473 000,00
16. 3. 2015 <i>usn. č. 48/15</i>	0,00	+ 245 578,00	+ 245 578,00
13. 4. 2015 <i>usn. č. 57/15</i>	0,00	+ 460 760,00	+ 460 760,00
13. 7. 2015 <i>usn. č. 96/15</i>	+ 1 745 195,00	+ 788 857,00	- 956 338,00
14. 12. 2015 <i>usn. č. 139/15</i>	+ 1 233 672,00	+ 576 072,00	- 657 600,00
11. 1. 2016 <i>usn. č. 9/16</i>	+ 202 069,00	+ 202 069,00	0,00
(účelová dotace - aktivní politika zaměstnanosti, pol. 4116, UZ - 13234)			
UR 2015	13 480 936,00	13 046 336,00	- 434 600,00

Obec tímto zabezpečilo ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2015 na 104,62 % (14 103 tis. Kč) a čerpání výdajů na 87,28 % (11 386 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 2 717 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	10 300 000,00	13 480 936,00	4 103 174,17	104,62
Výdaje	10 300 000,00	13 046 336,00	11 386 354,77	87,28
Saldo P a V	0,00	+ 434 600,00	+2 716 819,40	X

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - *nebyly zjištěny nedostatky*.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 127 093 887,05 Kč, po proučtované korekci 104 468 320,97 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 382 414,20 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)	1 003 950,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 121 313 559,85 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	109 792 205,77 Kč
- Pozemky (účet 031)	3 271 961,05 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	2 710 264,20 Kč
- Pěstitelské celky trvalých porostů (účet 025)	1 527 337,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	1 833 650,38 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	2 138 141,45 Kč

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku doložen u účtů:

- Pozemky - účet 031 - číslo dokladu 030303 z 31. 12. 2015 - 809 290,85 Kč - pozemkové úpravy,
- Stavby - účet 021 - číslo dokladu 030303 z 31. 12. 2015 - 219 607,80 Kč - prodloužení vodovodního řadu.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 činily 2 921 439,63 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 331 - Zaměstnanci	200 367,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	65 110,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	31 579,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů	809 400,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	23 269,00 Kč
- k účtu 366 - Závazky z fin. zajištění	18 563,00 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy	41 800,00 Kč
- k účtu 383 - Výdaje příštích období	175 000,00 Kč
- k účtu 384 - Výnosy příštích období	809 400,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	741 672,00 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. 2015 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 2 432 859,00 Kč, k tomu doložen účetní doklad č. 030303 ze dne 31. 12. 2015.

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. 2015, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	12 977 529,77 Kč
Výnosy celkem	14 726 427,71 Kč
Daň z příjmů - účet 591	413 820,00 Kč
Výsledek hospodaření - zisk po zdanění	1 748 897,94 Kč
Výsledek hospodaření - zisk po zdanění navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech **31. 12. 2015**

BÚ č. 0984855369 /0800	7 703 284,87 Kč
ČNB č.94-3813461/0710	655,08 Kč
Celkem	7 703 939,95 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2015 navazoval na zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období do I.-XII. 2015 a obrátová předvaha k 31. 12. 2015.

Pokladní doklad

V rámci d přezkoumání byly kontrole namátkově podrobeny pokladní doklady, a to:

příjmové doklady

- doklad č. 1199 z 4. 5. 2015 až č. 1245 z 22. 5. 2015
- doklad č. 1421 z 1. 9. 2015 až č. 1464 z 30. 9. 2015
- doklad č. 1465 z 5. 10. 2015 až č. 1491 z 27. 10. 2015
- doklad č. 1520 z 1. 12. 2015 až č. 1545 z 18. 12. 2015

výdajové doklady

- doklad č. 250 z 4. 5. 2015 až č. 264 z 28. 5. 2015
- doklad č. 294 z 1. 9. 2015 až č. 305 z 30. 9. 2015
- doklad č. 309 z 5. 10. 2015 až č. 319 z 30. 10. 2015
- doklad č. 328 z 1. 12. 2015 až č. 344 z 31. 12. 2015

K datu 31. 12. 2015 vykazovala pokladna stav hotovostních prostředků ve výši 3 029,00 Kč, tento stav navazoval na účet 261 - Pokladna a na pol. 8901.

Limit pokladní hotovosti není stanoven, 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

K datu 31. 12. 2015 bylo přijato celkem 307 faktur v hodnotovém vyjádření 5 499 355,32 Kč. Kniha je současně používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo namátkově ověřené účtování a úhrady dodavatelských faktur pod evidenčním číslem:

- ev. č. 13 – 26	úhrada 10. 2. 2015	číslo dokladu 7
- ev. č. 66 – 80	úhrada 13. 4. 2015	číslo dokladu 17
- ev. č. 185 – 199	úhrada 15. 9. 2015	číslo dokladu 41
- ev. č. 210 - 224	úhrada 15. 10. 2015	číslo dokladu 46
- ev. č. 230 - 241	úhrada 11. 11. 2015	číslo dokladu 50
- ev. č. 263 - 276	úhrada 10. 12. 2015	číslo dokladu 55

K sledovanému datu nebyly uhrazeny došlé faktury v hodnotovém vyjádření 175 000,63 Kč (ev. číslo 297 - 307), byla zajištěna návaznost na účet 383 - Výdaje příštích období a specifikována v dokladové inventarizaci.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti.

Doporučení: předpis došlých faktur přijatých po 1. 1. kalendářního roku a vztahující se k roku předcházejícímu dle daňového plnění účtovat na vrub účtu 321 - Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2015 bylo vystaveno 33 faktur v hodnotovém vyjádření 329 419,00 Kč. Kniha slouží zároveň k evidenci pohledávek. K datu 31. 12. 2015 nebyla uhrazena faktura pod ev. číslem 34/15 ve finančním vyjádření 25 000,00 Kč.

K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 3110100:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2015	30 296,16 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2015	329 419,00 Kč
- uhrazené faktury	334 715,16 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2015	25 000,00 Kč

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly k datu 31. 12. 2015 vykázány ve výši 646 913,00 Kč a zahrnovaly:

- Dlouhodobé poskytnuté zálohy – účet 465	512 500,00 Kč
- Ostatní dlouhodobé pohledávky- účet 469	134 413,00 Kč

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2015 1 728 956,10 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311	59 816,10 Kč
v tom: vydané faktury (účet 311 0010)	25 000,00 Kč
ostatní pohledávky (účet 311 xxxx)	34 816,10 Kč

- Provozní zálohy - účet 314	741 672,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti účet 315	17 540,00 Kč
v tom: odvoz TDO (3150030)	500,00 Kč
nájemné (3150060)	9 071,00 Kč
byty – služby (3150070)	7 969,00 Kč
- Pohledávky ze sdílených daní – účet 319	809 400,00 Kč
- Pohledávky za ústř. institucemi	100 528,00 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 - 314,30 Kč, k tomu doložen doklad č. 990004 ze dne 31. 12. 2015.
 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 2015 ze dne 11. 11. 2015 – s platností od 1. 12. 2015 do 31. 1. 2016 s harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, se stanoveným termínem zahájení a dokončení a složením,
- schválení inventarizační komise ZO 9. 11. 2015,
- doklad o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 11. 2015,
- zpráva o provedení inventarizaci majetku a závazků ze dne 13. 1. 2016, 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 fotokopiemi bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek - účet 069 - v hodnotě 3 751 000,00 Kč zahrnoval akcie SVS Teplice - doloženo potvrzením ze dne 13. 1. 2016. Stav majetku k datu 31. 12. 2015 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	886 151,28 Kč
- účet 909 xxxx - majetek svěřený PO	9 742 444,91 Kč
- účet 905 0000 - vyřazené pohledávky	14 838,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

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. Tento nedostatek byl odstraněn snížením odměn ve výplatním období duben 2015 - doloženo dopisem ze dne 15. 5. 2015.

Kontrolou bylo zjištěno, že výše vyplácených odměn neuvolněným zastupitelům schválených výše citovaným usnesením a vyplácených v roce 2015 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.

Zastupitelstvo obce **13. 4. 2015 - usnesením č. 59/15 a 60/15** schválily odměny neuvolněnému místostarostovi a předsedům výborů a komisí s účinností od 14. 4. 2015. Takto schválené odměny nepřesahují objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády 37/2003 Sb., v posledním znění č. 52/2015 Sb., která má platnost od 1. 4. 2015.

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

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce **usn. č. 88/15 dne 8. 6. 2015** schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Nová Ves ve výši 637,43 Kč a rozhodlo o jeho přidělu do rezervního fondu.

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je zabezpečována nezávislým auditorem. O zajištění veřejnosprávní kontroly za rok 2014 byl předložen protokol ze dne 19. 9. 2015.

Schválení závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo obce **8. 6. 2015 - usnesením č. 89/15** schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nová Ves za rok 2014. 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

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116

UZ 13013, objem 103 108,00 Kč

UZ 13234, objem 1 263 350,00 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-5/2015 ze dne 19. 2. 2015 na 11 pracovních míst – dělník pro úklid a údržbu obce na dobu od 1. 3. 2015 do 31. 10. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 9 000,00 Kč (2 pracovníci na týdenní úvazek 20 hodin) a 13 000,00 Kč (9 pracovníků na týdenní úvazek 40 hodin) a dodatek č. 1 ze dne 26. 10. 2015 - prodloužení platnosti do 29. 2. 2016.

Poškození střechy č.p. 55 - provozní dotace - pol. 4116
UZ 17048, objem 653 104,00 Kč

Prostředky byly poukázány na základě Rozhodnutí MMR ze dne 17. 6. 2015 - identifikační číslo 117D914003715 se stanovením:

- realizace akce do 31. 12. 2015
 - termín závěrečného vyúčtování 30. 6. 2016
 - celkové uznatelné výdaje 779 412,00 Kč
- zdroje krytí:
- | | |
|-------------------------|---------------|
| dotace SR | 653 104,00 Kč |
| vlastní prostředky obce | 126 308,00 Kč |

Podpora jednotek požární ochrany - provozní dotace - pol. 4122
objem 42 540,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byly kontroly předloženy níže uvedené smlouvy:

Smlouva č. OLP/1607/2015 ze dne 22. 5. 2015 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 28. 4. 2015 - usnesení č. 157/15/ZK na nákup vysílaček pro JSDH ve výši 24 000,00 Kč, obec zajistí 30%ní podíl vlastních prostředků na celkových výdajích. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 18. 12. 2015, celkové výdaje činily 44 910,00 Kč, obec zabezpečila stanovený podíl vlastních prostředků.

Smlouva č. OLP/1554/2015 ze dne 22. 5. 2015 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 28. 4. 2015 - usnesení č. 157/15/ZK na nákup ochranných prostředků PO, zásahové obleky ZAHAS IV ve výši 18 540,00 Kč, obec zajistí 50%ní podíl vlastních prostředků na celkových výdajích. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 18. 12. 2015, celkové výdaje činily 34 500,00 Kč, tímto nebyl zajištěn 50%ní podíl vlastních prostředků, vratka prostředků ve výši 1 290,00 Kč byla provedena v rámci finančního vypořádání za rok 2015 (2. 2. 2016).

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo ze dne 19. 10. 2015 uzavřená mezi obcí Nová Ves a firmou JOSTAV spol. s.r.o. Stráž nad Nisou, IČ 47785233 na „Obnovu silnice po povodních 2010 (II/592 Chrastava – Etapa IV, SO 102.4 Chodníky“, RN 4 659 350,00 Kč bez DPH (5 637 814 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 26. 10. 2015, termín realizace od 19. 10. 2015 do 31. 5. 2016, v ZO schválena **12. 10. 2015 - usnesení č. 127/15.**

Dodatek č. 1 smlouvy ze dne 9. 11. 2015 - úprava RN na objem 4 684 505,00 Kč bez DPH (5 668 250,00 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněn 12. 11. 2015, v ZO schválen **9. 11. 2015 - usnesení č. 133/15.**

Dle písemné informace Státního fondu dopravní infrastruktury ze dne 30. 9. 2015 bude tato akce kryta dotací do výše 85% uznatelných nákladů (5 477 tis. Kč).

Finanční plnění: dle smlouvy v roce 2016.

Smlouva o dílo ze dne 16. 11. 2015 uzavřená mezi obcí Nová Ves a firmou TOBIS spol. s.r.o. Frýdlant, IČ 25030795 na „Rekonstrukci úpravy vody Nová Ves“, RN 1 534 505,00 Kč bez DPH (1 856 751 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 19. 11. 2015, termín realizace od 1. 2. 2016 do 31. 5. 2017, v ZO schválena **9. 11. 2015 - usnesení č. 134/15.**

Finanční plnění: od roku 2016.

Smlouvy ostatní

V rámci přezkoumání byly kontrole výběrovým způsobem podrobeny níže uvedené kupní smlouvy:

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 29. 6. 2015, předmět smlouvy:

- pozemek p.p.č. 277 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 493 m², za kupní cenu 29 580,00 Kč (60,00 Kč/1m²), schválení v ZO 11. 5. 2015 - usnesení č. 81/15, záměr prodeje zveřejněn od 13. 2. 2015,
- pozemek p.p.č. 1591/3 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 334 m², za kupní cenu 20 040,00 Kč (60,00 Kč/1m²), schválení v ZO 11. 5. 2015 - usnesení č. 82/15, záměr prodeje zveřejněn od 20. 4. 2015.

Celková kupní cena 49 620,00 Kč, vklad proveden 11. 8. 2015 s právními účinky k 3. 7. 2015, úhrada provedena bezhotovostně 30. 6. 2015 - doklad č. 28.

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 22. 7. 2015, předmět smlouvy:

- pozemek p.p.č. 1254/7 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 20 m², za kupní cenu 1 200,00 Kč (60,00 Kč/1m²), schválení v ZO 11. 5. 2015 - usnesení č. 80/15, záměr prodeje zveřejněn od 15. 9. 2014.

Vklad proveden 1. 9. 2015 s právními účinky k 30. 7. 2015, úhrada provedena bezhotovostně 31. 7. 2015 - doklad č. 32.

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) dne 19. 8. 2015, předmět smlouvy:

- pozemky p.p.č. 769/1 - ostatní plocha, č. 121/3 - trvalý travní porost a č. 316 - zahrada v celkové rozloze 2 645 m², cena stanovená znaleckým posudkem č. 8764-24-2015 ve výši 223 000,00 Kč, schválení v ZO 13. 7. 2015 - usnesení č. 105/15.

Vklad proveden 16. 9. 2015 s právními účinky k 24. 8. 2015, úhrada provedena bezhotovostně 20. 8. 2015 - doklad č. 36.

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 16. 11. 2015, předmět smlouvy:

- pozemek p.p.č. 225/54 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 1060 m², za kupní cenu 477 000,00 Kč (450,00 Kč/1m²), schválení v ZO 14. 9. 2015 - usnesení č. 112/15, záměr prodeje zveřejněn od 22. 4. 2015.

Vklad proveden 23. 12. 2015 s právními účinky k 30. 11. 2015, úhrada provedena bezhotovostně 23. 11. 2015 - doklad č. 52.

Předložené kupní smlouvy obsahovaly veškeré náležitosti, záměry prodeje majetku byly před projednáním v zastupitelstvu obce zveřejněny v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

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 namátkově podroben postup obce při výběru dodavatele na akci: „*Obnovu silnice po povodních 2010 (II/592 Chrastava - Etapa IV, SO 102.4 Chodníky*“.

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 7. 2015 schválilo:

- usnesením č. 97/15 - zabezpečení výběrového řízení
- usnesením č. 98/15 - složení výběrové komise
- usnesením č. 99/15 - návrh firem na zaslání výzvy

K tomu bylo kontrole dále doloženo:

- výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace pro podlimitní zakázku z 14. 7. 2015 - termín podání nabídek 10. 8. 2015 – 16:00 hodin,
- osloveno 8 firem,
- protokol o otevírání nabídek z 10. 8. 2015 (zaslané nabídky od 3 firem),
- protokol o jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek z 13. 8. 2015,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek z 13. 8. 2015,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky z 14. 8. 2015,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky z 14. 8. 2015,
- **ZO 12. 10. 2015 - usnesení č. 127/15** - schválilo výsledek výběrové řízení a pověřilo starostku obce podpisem smlouvy o dílo,
- smlouva o dílo ze dne 19. 10. 2015 uzavřená s vítěznou firmou JOSTAV spol. s.r.o. Stráž nad Nisou, RN 4 659 350,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 26. 10. 2015,
- dodatek č. I smlouvy ze dne 9. 11. 2015 - promítnuté vícepráce - RN 4 684 505,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 12. 11. 2015 - v ZO schválen **9. 11. 2015 - usnesení č. 133/15.**

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

Kontrole byly předloženy vnitřní směrnice obce:

- Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů,
- 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 veřej. zakázkách 137/2006 Sb.

V roce 2014 vypracovaná nová směrnice obce:

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

V roce 2015 -směrnice č. 2/2015 - schvalování účetních závěrek.

Výsledky externích kontrol

V rámci přezkoumání předložen protokol č.j. 08/024/15 ze dne 27. 11. 2015 o kontrole hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými z rozpočtu Libereckého kraje, Fondu ochrany vod, Programu vodohospodářských akcí na projekt pod názvem „Prodloužení vodovodního řadu“ dle uzavřené smlouvy OLP/11583/2014. Bez zjištění nedostatků.

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 12. 1., 9. 2., 23. 2., 9. 32., 16. 3., 13. 4., 11. 5., 8. 6., 13. 7., 14. 9., 12. 10., 9. 11. a 14. 12. 2015, dále pak z 19. 12. 2014, kde byl projednán a schválen rozpočet na rok 2015.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **8. 6. 2015 - usnesením č. 87/15** schválilo účetní závěrku obce Nová Ves za rok 2014. 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 8. 6. 2015.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., zákona o obcích v platném znění bylo kontrole předloženo 6 zápisů z jednání kontrolního výboru a 2 zápisy o provedených kontrolách finančního výboru.