

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne **15. 5. 2017 - usnesením č. 46/17**, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl schválen „*bez výhrad*“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 27. 4. 2017 do 13. 5. 2017,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 20. 5. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

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

Rozpočtový výhled

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 - 2020 byl v zastupitelstvu obce schválen **13. 3. 2017. 2017 - usnesení č. 29/17**, a je koncipován jako vyrovnaný v následujících hodnotách v tis. Kč: rok 2018 - 13 000 tis. Kč, 2019 - 14 000 tis. Kč, 2020 - 15 000 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 21. 2. 2017 do 13. 3. 2017, schválený výhled 20. 3. 2017.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 28. 11. 2016 do 14. 12. 2016 (na webových stránkách obce zveřejněn dosud).

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen zastupitelstvem **12. 12. 2016 - usnesení č. 107/16** jako „*vyrovnaný*“.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	13 165 000,00 Kč
Výdaje celkem	13 165 000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn 21. 2. 2017.

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

Stanovení závazných ukazatelů - výše provozního příspěvku pro rok 2017 byl zřízené příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Nová Ves oznámen písemně dne 28. 12. 2016, včetně platebního kalendáře o převodech prostředků. V roce 2017 byl stanovený objem provozního příspěvku ve výši 1 165 000,00 Kč, z toho účelově vázáno 565 000,00 Kč na jmenovité úkoly, které budou předmětem finančního vypořádání.

V roce 2017 byla příspěvková organizace profinancována následovně:

	ZŠ MŠ
Schválený rozpočet 2017	1 165 000,00 Kč
Upravený rozpočet 2017	1 620 569,21 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2017	1 620 569,21 Kč

Změna závazného ukazatele provedena v rámci rozpočtového opatření - č. 1 - schválena v ZO 13. 2. 2017 - usnesení č. 17/17 a č. 2 - schváleno ZO 12. 6. 2017 - usnesení č. 77/17.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2017 následující změny rozpočtu:

SR	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
	13 165 000,00	13 165 000,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
1) 13. 2. 2017 <i>usn. č. 17/17</i> <i>zveřejněno: 23. 2. 2017</i>	+ 464 000,00	+ 377 637,00	- 86 363,00
2) 12. 6. 2017 <i>usn. č. 77/17</i> <i>zveřejněno: 15. 6. 2017</i>	+ 295 430,00	+ 2 240 856,00	+ 1 945 426,00
3) 11. 9. 2017 <i>usn. č. 101/17</i> <i>zveřejněno: 13. 9. 2017</i>	+ 870 522,00	+ 762 022,00	- 108 500,00
4) 9. 10. 2017 <i>usn. č. 113/17</i> <i>zveřejněno: 11. 10. 2017</i>	+ 133 100,00	+ 133 100,00	0,00
5) 11. 12. 2017 <i>usn. č. 133/17</i> <i>zveřejněno: 21. 12. 2017</i>	+ 1 805 507,00	+ 483 257,00	- 1 322 250,00
6) 31. 12. 2017 <i>starostka obce x)</i> <i>zveřejněno: 15. 1. 2018</i>	+ 1 672 673,00	+ 1 244 360,00	- 428 313,00
rozpočet po změnách k 31. 12. 2017	18 406 232,00	18 406 232,00	0,00

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2017.

x) ZO 11. 12. 2017 - usnesení č. 134/17 - pověření starostky obce k provedení rozpočtového opatření v měsíci prosinci 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Údaje uvedené ve výkazu pro plnění rozpočtu k 31. 10. 2017 navazovaly na objemy schváleného rozpočtu zastupitelstvem obce, včetně provedených a schválených změn.

Při plnění příjmů posledně platného rozpočtu k 31. 12. 2017 na 98,80 % (18 186 tis. Kč) a čerpání výdajů na 71,64 % (13 186tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 5 000 tis. Kč.

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

	<i>rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	13 165 000,00	18 406 232,00	18 186 201,29	98,80
Výdaje	1 3 165 000,00	18 406 232,00	13 185 815,60	71,64
Saldo P a V	0,00	0,00	+ 5 000 385,69	X

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2017 činila 139 951 895,71 Kč, po proúčtované korekci 112 040 486,03 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 134 209 004,51 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	110 923 369,77 Kč
- Pozemky (účet 031)	3 237 891,96 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	3 919 522,20 Kč
- Pěstitelské celky trvalých porostů (účet 025)	1 527 337,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	2 055 866,38 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	11 490 617,20 Kč
- DHM určený k prodeji (účet 036)	1 004 400,00 Kč

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku doložen:

- účet 021 - Stavby (0210300) - 1 131 164,00 Kč, č. dokladu 030303 ze dne 31. 12. 2017 - zařazení privatizovaného majetku do vlastnictví obce dle smlouvy o bezúplatném převodu uzavřené mezi obcí Nová Ves a Ministerstvem financí.
- účet 022 - 1 312 746,00 Kč, č. dokladu 030303 ze dne 31. 12. 2017 - zařazení dopravního prostředku.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2017 činily 3 858 043,70 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé	223 686,80 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	197 418,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	67 621,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	32 981,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů	1 335 320,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně	14 375,00 Kč
- k účtu 366 - Závazky z fin. zajištění	187 817,90 Kč
- k účtům časového rozlišení	446 874,00 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky	12 074,00 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. 2017 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 2 531 077,00 Kč, k tomu doložen účetní doklad č. 30303 ze dne 31. 12. 2017.

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. 2017, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	15 488 938,67 Kč
Výnosy celkem	21 183 243,22 Kč
Daň z příjmů – účet 591	- 1 330 380,00 Kč
Dodatečné odv. daně z příjmů – účet 595	1 224 360,00 Kč
Výsledek hospodaření - zisk po zdanění	5 694 304,55 Kč

Výsledek hospodaření navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech

31. 12. 2017

BÚ č. 984855369 /0800 (2310100)	16 974 037,89 Kč (BV č. 59)
ČNB č. 94-3813461/0710 (2310111)	98,88 Kč (BV č. 29)
Celkem	16 974 136,77 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2017 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 2017, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a obrátová předvaha k 31. 12. 2017.

Pokladní doklad

V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno 631 příjmových a 148 (číselná řada 1001 - 1148) výdajových pokladních dokladů.

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

příjmové doklady:

- doklad č. 263 z 17. 5. 2017 až č. 295 z 31. 5. 2017
- doklad č. 441 z 23. 8. 2017 až č. 458 z 31. 8. 2017
- doklad č. 492 z 2. 10. 2017 až č. 549 z 30. 10. 2017
- doklad č. 591 z 4. 12. 2017 až č. 631 z 29. 12. 2017

výdajové doklady:

- doklad č. 1040 z 2. 5. 2017 až č. 1050 z 31. 5. 2017
- doklad č. 1073 z 1. 8. 2017 až č. 1088 z 31. 8. 2017
- doklad č. 1101 z 5. 10. 2017 až č. 1116 z 31. 10. 2017
- doklad č. 1131 z 6. 12. 2017 až č. 1148 z 28. 12. 2017

K datu 31. 12. 2017 vykazovala pokladna stav peněžních prostředků ve výši 23 920 Kč - zajištěna vazba na účet 261 - Pokladna.

Limit pokladní hotovosti není stanoven, doklady obsahovaly veškeré náležitosti, 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. 2017 bylo přijato a předepsáno celkem 267 faktur. Kniha je současně používaná k evidenci závazků. Kontrolou bylo namátkově ověřené účtování předpisů a úhrad dodavatelských faktur pod evidenčním číslem:

- | | |
|--------------------|---------------------|
| - ev. č. 20 - 26 | úhrada 9. 2. 2017 |
| - ev. č. 50 - 54 | úhrada 3. 4. 2017 |
| - ev. č. 77 - 84 | úhrada 10. 5. 2017 |
| - ev. č. 120 - 126 | úhrada 18. 7. 2017 |
| - ev. č. 135 - 142 | úhrada 17. 8. 2017 |
| - ev. č. 153 - 163 | úhrada 14. 9. 2017 |
| - ev. č. 175 - 184 | úhrada 9. 10. 2017 |
| - ev. č. 233 - 243 | úhrada 13. 12. 2017 |

K sledovanému datu nebyly dle KDF uhrazeny došlé a předepsané faktury v hodnotovém vyjádření 223 686,80 Kč (ev. č. 257 - 267), specifikováno v dokladové inventarizaci.

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

K tomu byly doloženy obraty zúčtované na účtu 321:

- neuhrazené faktury k 1. 1. 2017	211 921,90 Kč
- předepsané faktury k 31. 12. 2017	5 936 316,71 Kč
- uhrazené faktury k 31. 12. 2017	5 924 551,81 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2017	223 686,80 Kč

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno 22 faktur, ve finančním vyjádření 903 280,62 Kč. Kniha slouží zároveň k evidenci pohledávek. K sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky evidované na účtu 469 v hodnotě 146 977,00 Kč - soudně vymáhané, doloženo přehledem sporů advokátní kanceláří ze dne 19. 2. 2018.

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2017 2 170 051,80 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311		13 300,00 Kč
v tom: věcná břemena dle smluv (účet 3110090)	13 300,00 Kč	
- Provozní zálohy - účet 314		478 314,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315		1 500,00 Kč
v tom: odvoz TDO (3150030)	1 000,00 Kč	
ostatní pohledávky (3150010)	500,00 Kč	
- Pohledávky ze sdílených daní - účet 319		1 335 320,00 Kč
- Pohledávky za ústř. institucemi - účet 346		341 617,00 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 - 400,00 Kč, k tomu doložen doklad č. 010101 ze dne 31. 12. 2017.

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 5/2011,

- plán inventur pro rok 2017 ze dne 15. 11. 2017 - s platností od 15. 11. 2017 do 31. 1. 2018 s harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, se stanoveným termínem zahájení a dokončení a složením inventarizační komise,
- doklad o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2017,
- zpráva o provedení inventarizaci majetku a závazků ze dne 29. 1. 2018, která bude součástí podkladů pro schválení roční účetní závěrky dle vyhlášky 220/2013 Sb.

Kontroly 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 5. 1. 2018.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2017 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	1 008 311,92 Kč
- účet 909 xxxx - majetek svěřený PO	10 117 377,37 Kč
- účet 905 0000 - vyřazené pohledávky	14 838,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce **9. 1. 2017 - usnesením č. 6/17 a 7/17** schválilo odměny neuvolněným zastupitelům v členění místostarostovi a předsedům a členům výborů a komisí s účinností od 10. 1. 2017. Takto schválené odměny nepřesahují objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády 37/2003 Sb. v posledním znění č. 414/2016 Sb.

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

Kontrolou mzdových listů za období říjen a prosinec 2017 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená organizace vykázala za rok 2016 nulový výsledek hospodaření, jeho správnost byla potvrzena protokolem ze dne 25. 5. 2017 o provedení veřejnosprávní kontroly nezávislým auditorem.

Schválení závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo obce **12. 6. 2017 - usnesením č. 74/17** schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nová Ves za rok 2016. 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 12. 6. 2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích:

Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111
UZ 98071, objem 22 000,00 Kč

Prostředky byly převedeny na účet obce dle přípisu č.j. EO-ORF/94/17 ze dne 3. 10. 2017 dne 2. 10. 2017. Skutečné výdaje zaúčtované na § 6114 s přiděleným účelovým znakem 98071 činily 21 044,00 Kč, nečerpané prostředky ve výši 956,00 Kč byly na účet KÚ odvedeny dne 25. 1. 2018.

Operační program Výzkum, vývoj vzdělání - provozní dotace - pol. 4116
UZ 33063, objem 323 620,20 Kč

Prostředky byly přiděleny na základě přípisu č.j. KULK 60 575/2017 ze dne 11. 8. 2017, registrační číslo projektu CZ.O2.3.68/0.0.0/16. Prostředky z Národního podílu (15%) činily 48 543,04 Kč, z Evropského podílu (85%) představovaly 275 077,16 Kč. Do 31. 10. 2017 převedena záloha ve výši 323 620,20 Kč. Účelová dotace podléhá vyúčtování v rámci finančního vypořádání za rok 2017. Finanční prostředky byly převedeny na účet ZŠ a MŠ Nová Ves 23. 8. 2017.

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13013, objem 295 430,00 Kč
UZ 13101, objem 817 012,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LBA-V-60/2017 ze dne 16. 3. 2017 na 5 pracovních míst - dělník pro úklid a údržbu obce na dobu od 1. 4. 2017 do 31. 3. 2018.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LBA-V-61/2017 ze dne 10. 5. 2017 na 5 pracovních míst - dělník pro úklid a údržbu obce na dobu od 1. 6. 2017 do 31. 5. 2018.

Rekonstrukce úpravny vody Nová Ves a vodojemu Mníšek - provozní dotace - pol. 4222
objem 108 500,00 Kč

K tomu doložena Smlouva č. OLP/3483/2015 ze dne 22. 1. 2016 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 22. 12. 2015 - usnesení č. 564/15/ZK, výše dotace 1 085 000,00 Kč při 30%ním podílu zapojení vlastních prostředků rozpočtu obce. V roce 2017 převedena zbývající výše dotace 10% (108 500,00 Kč), a to na základě vyúčtování projektu, celkové výdaje činily 1 856 751,00 Kč - podíl použití vlastních zdrojů zabezpečen.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace:

Fotbalový klub Nová Ves - IČ 46744622

- žádost ze dne 20. 12. 2016,
- smlouva č. 1/2017 uzavřená dne 11. 1. 2017,
- objem 100 000,00 Kč - na webových stránkách zveřejněna 11. 1. 2017,

- účel: činnost klubu,
- termín vyúčtování. 30. 11. 2017,
- převod prostředků na účet: 19. 1. 2017, 1. 8. 2017, (převody ve výši 50 tis. Kč),
- schváleno v **ZO 9. 1. 2017 - usnesení č. 4/17,**
- vyúčtování ze dne 27. 11. 2017.

Myslivecký spolek „Mlýnice“ Nová Ves, IČ 75104229

- žádost ze dne 30. 12. 2016,
- smlouva č. 2/2017 uzavřená dne 11. 1. 2017,
- objem 39 200,00 Kč,
- účel: elektroinstalační práce na myslivně,
- termín vyúčtování. 30. 11. 2017,
- převod prostředků na účet: 2. 3. 2017,
- schváleno v **ZO 9. 1. 2017 - usnesení č. 5/17,**
- vyúčtování za dne 31. 5. 2017.

Obec zabezpečila postup v souladu s ustanovením § 10a zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly namátkově ověřeny níže uvedené darovací smlouvy:

Darovací smlouva uzavřená dne 13. 2. 2017 mezi obcí Nová Ves (dárce) a Oblastní charitou Liberec, IČ 26520699 (obdarovaný) - výše finančního daru 12 000,00 Kč s určením pro Domov pokojného stáří - Domov sv. Vavřince, dle žádosti ze dne 8. 11. 2016.

Schválena **ZO 12. 12. 2016 - usnesení č. 106/16.**

Převod prostředků 15. 3. 2017 - č. dokladu 13.

Darovací smlouva uzavřená dne 22. 5. 2017 mezi obcí Nová Ves (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, IČ 28700210 (obdarovaný) - výše finančního daru 5 000,00 Kč s určením na činnost organizace ve prospěch pomoci těžce nemocným a nevléčitelným lidem v lůžkovém hospici v Liberci, dle žádosti ze dne 3. 3. 2017.

Schválena **ZO 13. 2. 2017 - usnesení č. 20/17.**

Převod prostředků 31. 5. 2017 - č. dokladu 25.

Darovací smlouva uzavřená dne 13. 2. 2017 mezi obcí Nová Ves (dárce) a Českým svazem včelařů, z.o. Chrastava, IČ 46748938 (obdarovaný) - výše finančního daru 3 000,00 Kč s určením na ošetření včelstev, dle žádosti ze dne 5. 12. 2016.

Schválena **ZO 12. 12. 2016 - usnesení č. 105/16.**

Převod prostředků 15. 3. 2017 - č. dokladu 13.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla namátkově ověřena níže uvedená smlouva o dílo:

Smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2017 uzavřená mezi obcí Nová Ves a firmou LG-DINEX spol. s.r.o. Liberec, IČ 48269972 na akci „Výměna oken škola, školka, kotelna a koridor šaten

č.p. 180 a č.p. 93“, RN 529 890,00 Kč bez DPH (641 166,90 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 13. 6. 2017, termín realizace od 1. 7. 2017 do 15. 8. 2017, v ZO schválena **12. 6. 2017 - usnesení č. 76/17.**

Finanční plnění:

- fa č. 170849 vystavená dne 10. 8. 2017, 641 167,00 Kč, uhrazena 17. 8. 2017, č. dokladu 38

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

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 5. 9. 2017:

- pozemek p.č. 1254/4 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 387 m², a pozemek p.č. 140/7 o výměře 100 m² za kupní celkovou kupní cenu 29 220,00 Kč,
- schválení v ZO **10. 7. 2017 - usnesení č. 80/17**, záměr prodeje zveřejněn od 13. 6. 2017,
- vklad proveden 5. 10. 2017 - zaúčtování v majetku 5. 10. 2017 – č. d. 120510 v účetní hodnotě 1 558,40 Kč,
- finanční plnění: 8. 9. 2017 - č.d. 42.

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 19. 6. 2017:

- pozemek p.č. 101 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 2205 m², za kupní cenu 66 150,00 Kč
- schválení v ZO **12. 6. 2017 - usnesení č. 67/17**, záměr prodeje zveřejněn od 22. 5. 2017,
- vklad proveden 17. 7. 2017 - zaúčtování v majetku 17. 7. 2017 – č. d. 121707 v účetní hodnotě 7 056,00 Kč,
- finanční plnění: 21. 6. 2017 - č. d. 29.

Smlouva o prodeji pozemku uzavřená mezi obcí Nová Ves (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 31. 8. 2017:

- pozemek p.č. 185/4 na k.ú. Nová Ves u Chrastavy o výměře 50 m², za kupní cenu 5 000,00 Kč
- schválení v ZO **12. 6. 2017 - usnesení č. 68/17**, záměr prodeje zveřejněn od 22. 5. 2017,
- vklad proveden 25. 9. 2017 - zaúčtování v majetku 25. 9. 2017 - č. d. 250917 v účetní hodnotě 160,00 Kč,
- finanční plnění: 31. 8. 2017 - hotovostně č. d. 458/17.

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.

Smlouvy ostatní

V rámci přezkoumání byla ověřena kupní smlouva uzavřená dne 13. 7. 2017 mezi obcí Nová Ves (kupující) a firmou Agribar s.r.o. Krnsko, IČ 24825794 (prodávající) na „Nákup kolového traktoru o výkonu 50 - 70 KW včetně příslušenství“ v kupní ceně ve výši 1 077 900,00 Kč bez DPH (1 304 259,00 Kč včetně DPH) s termínem dodání nejpozději

do 20 týdnů od podpisu smlouvy. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce **12. 6. 2017 - usnesením č. 75/17**, na profilu zadavatele byla zveřejněna 13. 7. 2017.

Finanční plnění:

- fa, č. 17010344 vystavená dne 13. 9. 2017, 1 114 168, Kč, úhrada 14. 9. 2017, č. d. 43
 - fa. č. 17010605 vystavená dne 14. 11. 2017, 190 091,00 Kč , úhrada 27. 11. 2017, č. d. 53
- úhrnem** **1 304 259,00 Kč**

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 ověřen postup obce při výběru dodavatele na VZMR dle zákona č. 134/2016 Sb. na níže uvedené akce, ke kterým bylo doloženo:

„Výměna oken škola, školka, kotelna a koridor šaten č.p. 180 a 93“

- ZO 15. 5. 2017 – usnesením č. 60/17 vzalo na vědomí zaslání poptávky 5 firmám,
- výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace, zadávací dokumentace včetně kvalifikačních předpokladů ze dne 20. 4. 2017,
- termín podání nabídek 24. 5. 2017,
- kritérium - nejnižší nabídková cena,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 5. 2017, výběr z 5ti. podaných nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 5. 2017,
- ZO **12. 6. 2017 - usnesení č. 76/17** schválilo vybranou firmu a pověřilo starostku obce podepsáním smlouvy o dílo,
- vybraná firma LG-DINEX spol. s.r.o. Liberec, IČ 48269972,
- smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2017, RN 529 890,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 13. 6. 2017,
- finanční krytí - vlastní prostředky rozpočtu,

„Nákup kolového traktoru o výkonu 50 – 70 KW včetně příslušenství“

- ZO 15. 5. 2017 - usnesením č. 59/17 byla schválena zadávací dokumentace, místostarosta pověřen obslávkou dokumentace 5ti. Subjektům
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace včetně kvalifikačních předpokladů ze dne 15. 5. 2017,
- osloveno 5 firem,
- termín podání nabídek 12. 6. 2017 - 13:00 hodin,
- předpokládaná hodnota nabídky 1 200 tis. Kč bez DPH,
- zápis hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2017, výběr z 3ti podaných nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 6. 2017,
- ZO **12. 6. 2017 - usnesení č. 75/17** schválilo vybranou firmu a pověřilo starostku obce podepsáním kupní smlouvy,
- vybraná firma Agribar s.r.o. Krnsko, IČ 24825794,
- kupní smlouva ze dne 13. 7. 2017, sjednaná cena 1 077 900,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna 13. 7. 2017,

- finanční krytí - vlastní prostředky rozpočtu.

V postupu obce nebylo zjištěno závad.
profil zadavatele: <http://novaves.profilzadavatele.cz/>.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů s uvedením období platnosti, směrnice se průběžně aktualizují.

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 9. 1., 13. 2., 13. 3., 10. 4., 15. 5., 12. 6., 10. 7., 11. 9., 9. 10., 13. 11. a 11. 12 2017, dále pak ze dne 12. 12. 2016, kde byl projednán a schválen návrh rozpočtu na rok 2017.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce **15. 5. 2017 - usnesením č. 48/17** schválilo účetní závěrku obce Nová Ves za rok 2016. 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 15. 5. 2017.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., zákona o obcích v platném znění, tj. podklady o činnosti finančního a kontrolního výboru, byly předloženy dva souhrnné materiály z jednání finančního výboru a 3 zápisy kontrolního výboru.