



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0131/21/Les

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves, IČO 00831433, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.5.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0131/21/Les dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.5.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Renata Hajnová - starostka obce do 28.12.2021,  
Vratislav Nečina - starosta obce od 28.12.2021,  
Viktor Portele - místostarosta obce od 28.12.2021,  
Alexandra Olaszová - účetní - dílčí přezkoumání,  
Miroslav Vendl - účetní - závěrečné přezkoumání,  
Šárka Lorencová - účetní - závěrečné přezkoumání.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 4 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla doložena inventarizace pozemků na základě Výpisu z katastru nemovitostí k 31.12. 2021, a to souhrnem všech vlastnických práv k pozemkům ve vlastnictví obce či jiných smluvních vztahů (zástavy, věcná břemena apod.). V rámci inventarizace k 31.12.2021 nebyla doložena salda účtů 311, 321 (doloženy pouze inventurní soupisy z PC). Nebyla provedena inventarizace pokladny (účet 261).

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl bližší informace k položkám D.4. až D.6. přílohy, zejména o způsobu stanovení výše ocenění a důvodu provedení tohoto ocenění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve výkazu příloha k Rozvaze v části D.2. byl uveden údaj o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 55,18 ha lesních pozemků bez uvedené výše ocenění.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn. Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec Nová Ves (zadavatel) uzavřela smlouvu o dílo uzavřená dne 11.3.2020 včetně dodatků 1–3 s firmou STAVREKOL, s.r.o. IČ 286 86 471 Mníšek na akci „Rekonstrukce stropů v Základní škole Nová Ves na p. p. č. st. 293, k. ú. Nová Ves u Chrastavy“. Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

**Chybu nelze zpětně napravit, skutečně uhrazená cena byla dodatečně zveřejněna.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### **C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 1.6.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,

- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Vratislav Nečina.

Vratislav Nečina  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 21.12.2020 do 25.1.2021.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2021, do doby schválení rozpočtu byly projednány a schváleny zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 14.12.2020 – usnesení č. 100/20. Rozpočtové provizorium zveřejněno na webových stránkách obce od 15.12.2020 – do 25.1.2021.

### **Rozpočtová opatření**

K 31.12.2021 bylo v ZO projednáno a schváleno 6 rozpočtových opatření:

1. ZO 12.4.2021 - usnesením č. 18/21 - zveřejněno 19.4.2021
2. ZO 14.6.2021 - usnesením č. 46/21 - zveřejněno 12.7.2021
3. ZO 28.6.2021 - usnesením č. 61/21 - zveřejněno 12.7.2021
4. ZO 12.7.2021 - usnesením č. 74/21 - zveřejněno 2.8.2021
5. ZO 13.9.2021 - usnesením č. 75/21 - zveřejněno 21.9.2021
6. ZO 29.11.2021 - usnesením č. 76/21 - zveřejněno 8.12.2021

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	9 916 000,00	20 338 836,54	10 422 836,54
Výdaje	26 855 520,00	22 118 381,62	- 4 737 138,38
Financování	16 939 520,00	1 779 545,08	- 15 159 974,92

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 25.1.2021 usnesením č. 2/21 jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	9 916 000 Kč
Výdaje celkem	26 855 520 Kč
Financování	16 939 520 Kč – položka 8115 - krytí prostředky z minulých let.

Schválený rozpočet byl na webových stránkách zveřejněn od 10.2.2021.

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

Stanovení závazných ukazatelů – proběhlo v rámci schváleného rozpočtu na rok 2021 – sděleno dopisem dne 26.1.2021.

Na základě žádosti ZŠ a MŠ Nová Ves o navýšení rozpočtu od zřizovatele školy byl závazný ukazatel navýšen o 280 000 Kč z důvodu vybavení počítačové učebny. Schváleno ZO dne 28.6.2021 jako součást 3. rozpočtového opatření – sděleno 5.7.2021.

K 31.12.2021 byla příspěvková organizace profinancována:

Schválený rozpočet 2021	1 506 520 Kč
Rozp. po změnách 2021	1 786 520 Kč
Skutečnost k 31.12.2021	1 786 520 Kč

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2023. Návrh byl zveřejněn od 16.12.2019 schválení posléze proběhlo na zasedání ZO 13.1.2020, usn. 3/20, schválený výhled zveřejněn 20.1.2020. Střednědobý výhled byl sestaven ve vyrovnaných hodnotách na straně příjmů a výdajů (v tis. Kč): rok 2021 – 24 320, 2022 – 24 325 a 2023 – 24 330.

## **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 10.5.2021 – usnesením č. 27/21 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zprávy). Závěrečný účet byl schválen bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 19.4.2021 do 11.5.2021,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy zveřejněn od 17.5.2021.

## **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech (dále jen BÚ) k 31.12.2021:

BÚ č. 0984855369 /0800	24 565 294,68 Kč (BV č. 012) - 231 0100
ČNB č. 94–3813461/0710	9 411 410,58 Kč (BV č. 46) - 231 0111
<u>BÚ č. 20036–984855369/0800</u>	<u>1 188 373,00 Kč (BV č. 007) - 231 0112 a 231 0113</u>
Celkem	35 165 078,26 Kč

Celkově vykázáný souhrn zůstatků účtů navazoval na zúčtovaný stav na účtu 231 ve výkaze Rozvaha, řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M, obratovou předvahou a byl ověřen inventarizací.

## **Hlavní kniha**

Kontrola předložena obratová předvaha za období 1–12/2021.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 byly předloženy dokumenty:

- plán inventur za rok 2021 vydaný starostou obce dne 30.12.2021,
- proškolení členů inventarizační komise dne 4.1.2022,
- Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2022.

Kontrola byla dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 podložen aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií SVS, a.s. k 31.12.2021 ze dne 3.2.2022,
- saldo účtů 311, 321 nebylo v rámci inventarizace k 31.12.2021 doloženo (doložen pouze inventurní soupis z PC), inventarizace pokladny (účet 261) nebyla provedena,
- vlastnictví pozemků bylo doloženo doklady „*Vyrozumění o zápisu jiných údajů do katastru*“. Nebyly doloženy inventarizace pozemků na základě Výpisu z katastru nemovitostí k 31.12. příslušného roku, a to souhrnem všech vlastnických práv k pozemkům ve vlastnictví obce či jiných smluvních vztahů (zástavy, věcná břemena apod.)

## **Kniha došlých faktur**

Do 31.8.2021 celkem přijato a předepsáno 200 dodavatelských faktur. K datu 31.8.2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury č. 194, 198–200 se splatností v 9/2021. Saldo účtu 321 vykazovalo hodnotu ve výši 61 608 Kč a rovnalo se výši neuhrazených faktur do splatnosti.

K 31.12.2021 celkem přijato a předepsáno 315 (ve složce zařazeno 330 dodavatelských faktur). K 31.12.2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury ve výši 228 177 Kč. Saldo účtu 321 nebylo v rámci inventarizace k 31.12.2021 doloženo.

Účetní jednotka pro své potřeby členila účet 321 na 3 analytické účty. Kontrolou byly ověřeny faktury od č. 174–189 za období od 2.8.2021 do 19.8.2021 (úhrady ověřeny dle denních výpisů – historie transakcí 8/2021) a od č. 286–309 (faktura č. 310 na částku 86 497,14 Kč se splatností do 5.1.2022 neuhrzena, faktura došla znovu 10.2.2022 a 11.2.2022 byla uhrazena).

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.8.2021 vystavila 192 faktur hodnotovém vyjádření 914 907 Kč. Obec k 31.12.2021 vystavila celkem 273 faktur hodnotovém vyjádření 2 073 tis. Kč v číselné řadě 421xxx. Saldo účtu 311 ve výkaze Rozvaha vykazovalo hodnotu 69 376 Kč (jednalo se o neuhrzené faktury).

Kontrolou byly ověřeny faktury od č. 421001 do č. 421018 za období od 26.1.2021 do 4.7.2021. U faktur přiložen předkontační doklad s předpisem platby a úhradami. Saldo účtu 311 nebylo v rámci inventarizace k 31.12.2021 doloženo.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Zastupitelstvo obce dne 12.11.2018 – usnesením č. 67/18 schválilo odměny neuvolněným zastupitelům v členění: místostarosta, předseda a člen výboru/komise s účinností od 2.11.2018. Na zasedání ZO (14.6.2021) podal rezignaci neuvolněný místostarosta, kterému bylo následně vyplaceno odchodné. Kontrolou byly prověřeny mzdové listy za měsíc červen 2021 uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty (odchodné), předsedy finančního a kontrolního výboru (osobní čísla 5, 10, 95, 103) nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k tomu, že z došlo k poklesu počtu členů zastupitelstva obce pod zákonnou hranici (5), konaly se dne 11.12.2021 nové volby. Na ustavujícím zasedání dne 28.12.2021 byl zvolen nový starosta (dlouhodobě uvolněný člen ZO). Kontrolou mzdových listů bývalé starostky (odchodné) a nového starosty (osobní čísla 95 a 145) nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

K 31.12.2021 bylo vystaveno 765 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti byl vykázán v nulové výši. Limit pokladní hotovosti byl stanoven ve výši 100 000 Kč. Pro tento účel má obec zpracovanou směrnici č. 4/2019 o vedení pokladny, platnost od 1.1.2019. Kontrolou byly prověřeny doklady od č. 554 do č. 574 za období od 25.8.2021 do 31.8.2021 a doklady od č. 746 do č. 765 za období od 13.12.2021 do 27.12.2021. Inventarizace pokladny nebyla provedena.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy k 12/2021 – přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Majetek příspěvkové organizace je sledován na podrozvahovém účtu 909 (11 046 tis. Kč). Na účtu 905 jsou vedeny nedobytné pohledávky spojené s užíváním bytů z majetku obce (15 tis. Kč). Stav vykazovaných nemovitých věcí (v části G) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu v části D.2. byl uveden údaj o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 55,18 ha lesních pozemků ve výši ocenění 31 453 tis. Kč.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 12/2021. Stálá aktiva činila 147 536 tis. Kč, po průčtované korekci 109 060 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky činily po korekci 764 tis. Kč, na této částce se podílely účty: Odběratelé (69 tis. Kč), Krátkodobé poskytnuté zálohy (570 tis. Kč). Obec vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 2 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky představovaly po korekci částku ve výši 475 tis. Kč, jednalo se



v plné výši o účet Dlouhodobě poskytnuté zálohy. K této pohledávce obec vytvořila opravnou položku ve výši 157 tis. Kč. Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 3 553 tis. Kč, přičemž se jednalo zejména o účty Dodavatelé (308 tis. Kč), Krátkodobé přijaté zálohy (144 tis. Kč), Zaměstnanci (272 tis. Kč), Daň z příjmů (715 tis. Kč), Závazky z finančního zajištění (345 tis. Kč), Krátkodobé přijaté transfery (1 000 tis. Kč) a Dohadné účty pasivní (559 tis. Kč). Dlouhodobé závazky vykazovaly hodnotu ve výši 67 tis. Kč, kterou v plné výši tvořily Ostatní dlouhodobé závazky. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2021 na 104,42 % (21 237 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 89,54 % (19 806 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 432 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2-12 M bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) v objemech (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	9 916 000,00	20 338 836,54	21 237 450,39	104,42
Výdaje	26 855 520,00	22 118 381,62	19 805 787,01	89,54
Saldo P a V	16 939 520,00	- 1 779 545,08	1 431 663,38	x

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021 obsahoval následující hodnoty.

Náklady celkem 15 670 049,41 Kč

Výnosy celkem 19 342 853,71 Kč

Výsledek hospodaření zisk ve výši 3 672 804,30 Kč – navazoval na výsledek hospodaření účetního období k 31.12.2021 v Rozvaze. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec je zřizovatelem Základní a Mateřské škola Nová Ves, příspěvková organizace. Zřizovací listina ze dne 24.9.2002 (schválena ZO 23.9.2002 usn. č. 4/2002). Změny byly schváleny na zasedání ZO dne 12.10.2009 (usn. č. 1406/2009 není vedena ve veřejném rejstříku a sbírce listin) a 9.12.2019 (usn. č. 77/19). V kontrolovaném období (1–12/2021) nebyly provedeny žádné změny ani aktualizace.

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

Zřízená organizace vykázala za rok 2020 kladný výsledek hospodaření ve výši 62 820,91 Kč, ZO schválilo použít kladný hospodářský výsledek na krytí ztráty předcházejících účetních období ve výši 44 943,66 Kč a převedení částky 17 877,25 Kč do rezervního fondu školy.

### **Schválení závěrky příspěvkové organizace**

ZO dne 10.5.2021 - usnesením č. 29/21 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nová Ves za rok 2020.

### **Darovací smlouvy**

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená darovací smlouva mezi obcí Nová Ves (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, IČ 28700210 (obdarovaný), předmětem daru je finanční částka ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2021 (tj. 25.1.2021).

Finanční plnění: 12.4.2021 (převodem na účet ČS).

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

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy:

#### **Fotbalový klub Nová Ves – IČO 46744622**

- smlouva č. 1/2021 – uzavřena 29.3.2021,
- objem 100 000 Kč – na webových stránkách zveřejněna 30.3.2021,
- účel: na opravu střechy a financování režijních nákladů (el. energie, voda, pojištění)
- vyúčtování do 30.11.2021,
- převod finančních prostředků proběhl převodem 30.3.2021,
- schváleno v ZO dne 8.3.2021 – usnesením č. 9/21.

Obec zabezpečila postup v souladu s platnou legislativou.

#### **Rybářský spolek Makohyn – IČO 08041423**

- smlouva č. 2/2021 - uzavřena 16.7.2021,
- objem 10 000 Kč,
- účel: na nákup bakteriologického přípravku PPL PLUS,
- vyúčtování do 31.12.2021,
- převod finančních prostředků proběhl převodem dne 20.7.2021,
- schváleno v ZO dne 14.6.2021 – usnesením č. 53/21.

Obec zabezpečila postup v souladu s platnou legislativou.

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

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

#### **Položka 4111, objem 235 795,19 Kč**

UZ 98037 ve výši 179 795,19 Kč – ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, daňové příjmy (přijato ve 3 splátkách 21.4., 16.7. a 18.10.2021),

UZ 98071 ve výši 31 000 Kč – volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, přijato 1.9.2021, závěrečné vyúčtování provedeno dne 27.1.2022 – dotace vyčerpána v plné výši.

Obec požádala o doplatek ve výši 1 458,52 Kč, který obdržela 2.3.2022.

UZ 98074 ve výši 25 000 Kč – nové volby do zastupitelstva obce.

#### **Položka 4112, objem 447 200 Kč**

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela k 31.12.2021 celkem 447 200 Kč (tj. 100 %).

#### **Položka 4116, objem 799 883 Kč**

- UZ 13013, objem 241 252 Kč – dle aktuálně platných smluv s úřadem práce,

- UZ 33063, objem 515 479 Kč – dotace v oblasti osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání – průtokový transfer – poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy – dotace přijata 16.8.2021 na účet ČNB, ZŠ odeslána dne 24.8.2021 na účet ČS.

- UZ 29030, objem 43 152 Kč – dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity – poskytovatel Ministerstvo zemědělství – dotace přijata 8.12.2021 na účet ČNB, BV č. 44.

#### **Položka 4122, objem 35 145 Kč**

- dle smlouvy OLP/2073/2020 – Dotační fond Libereckého kraje – regionální rozvoj – *Odstranění havarijního stavu stropů v ZŠ a MŠ Nová Ves* – dotace přijata dne 18.9.2020 ve výši 270 000 Kč na účet na účet ČNB (bankovní výpis č. 27).

Zbývající částku ve výši 30 000 Kč obec přijala 21.1.2021 na účet ČNB, (bankovní výpis č. 2).

- dle smlouvy OLP/1477/2021 „Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji 7“ – 5 145 Kč, přijata 18.10.2021 na účet ČNB BV č. 35, škoře odeslána 20.10.2021.

#### **Položka 4216, objem 450 000 Kč**

- dotace (poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR) ve výši 450 000 Kč na dopravní automobil pro HZS, částka přijata dne 27.9.2021 na účet ČNB, BV č. 32

#### **Položka 4222, objem 1 000 000 Kč**

- OLP/4006/2020 Liberecký kraj – *Víceúčelové hřiště* – dotace dne 18.2.2021 přijata ve výši 1000 000 Kč.

#### **Smlouvy o dílo**

V rámci přezkoumání hospodaření byla ověřena níže uvedená smlouva o dílo uzavřená dne 8.7.2021 uzavřená mezi obcí Nová Ves a firmou Miroslav Smola, IČO 67859496 Nová Ves na akci „Zabezpečovací práce stávajícího objektu čp. 24 v katastrálním území Nová Ves u Chrastavy“, za cenu 927 631,63 Kč bez DPH (1 122 434,27 Kč s DPH). Dne 12.7.2021 usnesením č. 73/21 ZO souhlasilo s výběrem dodavatele a pověřilo starostku k podpisu smlouvy o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.7.2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna 25.10.2021.

#### **Profil zadavatele:**

[https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-nova-ves\\_82/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-nova-ves_82/)

#### **Finanční zajištění:**

- vlastní zdroje obce 1 122 434,27 Kč.

#### **Finanční plnění:**

- faktura č. 2021-57 (dodavatel Miroslav Smola, IČO 67859496) ve výši 476 824,53 Kč (bez DPH) – uhrazena 25.10.2021,

- faktura č. 2021-52 (dodavatel Miroslav Smola, IČO 67859496) ve výši 450 807 Kč (bez DPH) – uhrazena 16.9.2021.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období nepřijala žádný úvěr.

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

Kontrolou podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z 25.1., 8.2., 8.3., 12.4., 10.5. a 14.6., 12.7. 2021 (došlo k rezignaci členů ZO, tím poklesl počet zastupitelů pod hranici 5 členů), 13.9., 11.10., 29.11. (schvalování pouze rozpočtových opatření a stanovení pravidel rozpočtového provizoria) a 28.12. (ustavující zasedání). Dále pak ze dne 14.12.2020, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2021.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Dle sdělení obce nejsou používány žádné peněžní fondy.

#### **Jednání finančního a kontrolního výboru**

Finanční výbor se konal ve dnech 10.1.2021 a 6.5.2021. Kontrolní výbor se konal dne 2.5.2021. Zápisy byly doloženy.

#### **Schválení účetní závěrky**

ZO dne 10.5.2021 – usnesením č. 29/21 schválilo účetní závěrku obce Nová Ves za rok 2020, k tomu doložen protokol.