

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 38015/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nové Sady

se sídlem Nové Sady 72, 595 01 Velká Bíteš, IČO: 00842168
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 5. 2015 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. června 2015** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 4. června 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Nové Sady

Nové Sady 72

595 01 Velká Bíteš

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.
pověření číslo 594/14

Podklady předložili:

Karel Klíma - starosta

Petr Frantl - místostarosta

Milada Kolková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Sady **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nové Sady byly využity následující písemnosti:

- Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 13. 4. 2014, 9. 9. 2014 a 20. 12. 2014
Kontrolní výbor - ze dne 20. 4. 2014, 15. 9. 2014 a 29. 12. 2014
- Rozpočtový výhled - předložen na roky 2014 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria - platná pro rok 2014, přijata zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2013
- Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2014
- Rozpočtová opatření - č. 1/2014 a č. 2/2014 schválena starostou obce na základě pověření zastupitelstva ze dne 30. 4. 2012 a č. 3/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2014
- Závěrečný účet - za rok 2013, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 12. 5. 2014 do 27. 5. 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
- Rozvaha - k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
- Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
- Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
- Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
- Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
- Evidence poplatků - k 31. 12. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014
- Evidence majetku - k 31. 12. 2014 vedena v knihách a na kartách
- Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 1/2 - č. 4/2 (od 7. 2. 2014 do 28. 2. 2014)
č. 1/11 - č. 5/11 (od 7. 11. 2014 do 30. 11. 2014)
- Pokladní doklady - č. 31 - č. 51 (od 5. 3. 2014 do 26. 3. 2014)
- Faktura - č. 141120406 ze dne 25. 9. 2014 komunikace Nové Sady
- Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu k 31. 12. 2014 (231 0010, 231 0011, 231 0012)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě) - kupní smlouva uzavřená dne 27. 6. 2014, nákup pozemku par. č. 414/64, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 20. 8. 2014
- kupní smlouva uzavřená dne 7. 8. 2014, nákup pozemku par. č. 414/65, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2014, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí dne 20. 8. 2014
- Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - č. ZZ00789.0577 ze dne 29. 10. 2014 "Oprava komunikace", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 106 000,- Kč.
- Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 30. 10. 2014.
- Vyúčtování výdajů na volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR UZ 98 187.
- Návrh rozpočtu - na rok 2014, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 27. 12. 2013 do 15. 1. 2014
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014
- Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
- Účtový rozvrh - platný pro rok 2014

Smlouva o dílo - č. JI/VY/2014/201A ze dne 28. 8. 2014 komunikace Nové Sady
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2013, 26. 2. 2014,
 27. 5. 2014, 27. 8. 2014, 2. 9. 2014, 27. 10. 2014, 9. 12. 2014 a 30. 12. 2014
 Účetní závěrka - obce Nové Sady schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Dílčí přezkoumání za rok 2014 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nové Sady za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,92 %

Nové Sady 4. června 2015

Podpis	Podpis

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nové Sady s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. června 2015

Karel Klíma

.....
starosta

.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nové Sady	Karel Klíma
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nové Sady s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 4. června 2015

Karel Klíma

.....
starosta

.....
podpis



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Nové Sady	Karel Klíma
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly