

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou, IČ00275948, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou za rok 2018 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 17. 9. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22. 10. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 2. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0133/18/Fol dne 12. 9. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 2. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Vladimír Tomášek - starosta obce,
Miloslava Bryknarová - účetní obce.

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 hospodářský 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 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 1,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,19 %
- 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 26. 2. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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 statutárnímu 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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Vladimír Tomášek.

Vladimír Tomášek
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn v období od 7. 2. 2018 do 21. 2. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO dne 7. 12. 2017, usn. č. 370/2017 stanovilo podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2018 v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění v rozsahu uvedeném v zápisu z jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO). Obec platí nejnutnější výdaje na provoz, přednostně poskytuje příspěvek své p.o., hradí závazky z uzavřených smluv.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 26. 4. 2018, usn.č. 425/2018, zveřejněno 10. 5. 2018
2. RO schváleno ZO dne 21. 6. 2018, usn.č. 443/2018, zveřejněno 29. 6. 2018
3. RO schváleno ZO dne 20. 9. 2018, usn.č. 453/2018, zveřejněno 30. 9. 2018
4. RO schváleno starostou dne 30. 9. 2018, zveřejněno 30. 9. 2018
5. RO schváleno starostou dne 12. 10. 2018, zveřejněno 1. 11. 2018
6. RO schváleno ZO 6. 12. 2018, usn.č. 17/2018, zveřejněno 12. 12. 2018
7. RO schváleno starostou dne 18. 12. 2018, zveřejněno 31. 12. 2018

ZO dne 20. 9. 2018, usn. č. 461/2018 schválilo pověření starosty, místostarosty a účetní obce k vnitřní úpravě rozpočtu v případě neočekávaných příjmů a výdajů do konce roku 2018.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	9 535 800,00	11 039 931,20	1 504 131,20
Výdaje	14 590 817,00	15 111 963,25	521 146,25
Financování	5 055 017,00	4 072 032,05	982 984,95

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2018, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 22. 2. 2018, usn. č.390/2018 jako „schodkový“. Objemy rozpočtu schválené ZO navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 535 800,00 Kč
Výdaje celkem	14 590 817,00 Kč
Financování	+ 5 055 017,00 Kč

Mínusové saldo příjmů a výdajů je kryto prostředky z minulého roku – položka 8115 (změna stavu krátkodobých finančních prostředků na bankovních účtech - ZBÚ).

Schválený rozpočet byl zveřejněn na EÚD obce od 28. 2. 2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku pro rok 2018 ve výši 426 500,00 Kč (396 500,00 Kč na provoz, 30 000,00 Kč dofinancování pedagogů), byl organizaci sdělen dopisem ze dne 15. 2. 2018. Navýšení příspěvku o 81 918,00 Kč (plán odpisů) schválen ZO dne 6. 12. 2018, usn. 20/2018, sděleno dopisem dne 30. 11.2018. Dne 15. 12. 2018 oznámeno dopisem snížení provozních prostředků o 30 000 Kč (dofinancování pedagogů) z důvodu pokrytí těchto prostředků ze státního rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled do roku 2021 byl projednán a schválen na svém zasedání ZO dne 20. 9. 2018, usn. č. 457/2018 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2019	2020	2021
Příjmy	6 846	7 232	8 236
Výdaje	10 846	8 730	9 430
Financování	4 000	1 498	1 194

Návrh výhledu byl zveřejněn na EÚD od 30. 8. 2018, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD od 30. 9. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl projednán a schválen ZO dne 26. 4. 2018, usn. č. 417/2018 "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu včetně "Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017". byl zveřejněn na EÚD obce od 3. 4. 2018 do 20. 4. 2018. Schválený závěrečný účet včetně "Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017" byl zveřejněn na EÚD od 10. 5. 2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2018:

BÚ č. 1263095309/0800	14 073 438,06 Kč
BÚ č. 94-53610451/0710	558 726,93 Kč
Celkem	14 632 164,99 Kč

Zůstatky účtů ve svém sumáři k datu 31. 12. 2018 navazovaly na zůstatek účtu 231v Rozvaze a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 1. 2012 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha účetnictví za 01-9/2018 a 10-12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice č. 4/2005 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 15. 9. 2018 (od 1. 11. do 20. 1. 2019)

Proškolení členů IK ze dne 30. 10. 2018

Inventarizační zápis ze dne 20. 1. 2019 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 43 757 392,67 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, k 31. 12. 2018 bylo přijato a evidováno 560 faktur v číselné řadě 1 - 560 v celkovém objemu 7 038 426,12 Kč. Koncem roku nebylo uhrazeno 7 faktur /ev.č. 538, 546-548, 556, 559, 560/ ve výši 56 214,20 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321-Dodavatelé (27 579,20 Kč) a 378-Ostatní krátkodobé závazky (28 635 Kč, pojistky obce). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur /ev.č. 264 – 282/ za měsíc srpen a /ev.č. 508 - 518 /BV 12 / v měsíci prosinci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2018 vystavila 130 faktur vedených v číselné řadě 1-131 v celkovém objemu 1 583 014 Kč, k 31. 12. 2018 nebylo uhrazeno 8 faktur /ev.č. 96,125-131/ ve výši 95 460 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 - Odběratelé a 315 022 - Jiné pohledávky (EKO- KOM). K vydaným fakturám byl za každý měsíc doložen účetní doklad se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur /ev.č. 108-114/ v měsíci listopad.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ZO dne 7. 12. 2017, usn. č. 380/2017 byly schváleny odměny neuvolněným členům ZO s platností od 1. 1. 2018 dle Přílohy č. 1, Nařízení vlády 318/2017 Sb, v platném znění takto: neuvolněný místostarosta 24 814 Kč, člen zastupitelstva 2 068 Kč.

ZO dne 20. 9. 2018 schválilo usn.č.463/2018 mimořádnou odměnu starostovi obce ve výši 20 000Kč za provádění ručních a výkopových prací při opravách vodovodu a kanalizace v obci během čtyřletého období, mimo výkon své funkce.

ZO dne 1. 11. 2018 schválilo, usn.č. 3/2018 uvolněného starostu, usn. č. 11/2018 výši měsíčních odměn neuvolněným ZO na 2 068 Kč a usn.č 12/2018 výši odměny neuvolněnému místostarostovi ve výši 24 814 Kč.

Kontrolou výplatních lístků uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty v měsíci prosinci a členů ZO, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 bylo 649.

Pokladní kniha (deník)

Kontrole byly podrobeny pokladní doklady k 31. 12. 2018:

a) příjmové pokladní doklady - vystaveno 116 dokladů. Kontrole podrobeny doklady /č. 83 – 91/ za měsíc září a doklady /č. 107 – 116/ za měsíc prosinec.

b) výdajové pokladní doklady - vystaveno 343 dokladů.

Kontrole podrobeny doklady /č. 191 – 210/ za měsíc srpen a doklady /č. 327 – 343/ za měsíc prosinec.

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 0 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 – Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 62 089 711,25 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 4 521,10 Kč a byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 915 145,50 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, daň z příjmů, výdaje příštích období, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Výše majetku byla ovlivněna zejména zařazením stavby "cesta Pod hořenkou" ve výši 79 tis. Kč, "kanal. Pod hořenkou" ve výši 313 tis. Kč a navýšením účtu 022 - koupí sekacího traktoru ve výši 169 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2018 na 120,57 % (13 311 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 64,98% (9 819 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 491 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 535 800,00	11 039 931,20	13 310 627,86	120,57
Výdaje	14 961 817,00	15 111 963,25	9 819 258,35	64,98
Financování	5 055 017,00	4 072 032,05	- 3 491 369,51	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 3 491 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 4 031 706,56 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	8 572 640,70 Kč
Výnosy celkem	13 038 703,51 Kč
VH BÚO	4 466 062,81 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem organizace s právní subjektivitou: Základní škola a mateřská škola Nová Ves nad Popelkou.

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Příjmy	3 152 636,50 Kč	192 140,00 Kč
Výdaje	3 088 656,56 Kč	170 613,39 Kč
HV	63 979,94 Kč	21 526,61 Kč

Za rok 2017 vykazala příspěvková organizace zisk ve výši 85 506,55 Kč, který byl v ZO schválen dne 26. 4. 2018, usn. č. 416/2018 a přidělen do rezervního fondu a fondu odměn.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zřizovací listina v kontrolovaném období nebyla měněna.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO dne 22. 2. 2018, usn. č. 402/2018 schválilo dotace 5 neziskovým organizacím ve výši 117 700 Kč.

ZO dne 26. 4. 2018, usn. č. 421/2018a schválilo dotace dvěma neziskovým organizacím ve výši 14 000 Kč.

ZO dne 20. 9. 2018, usn. č. 466/2018a schválilo dotaci 1 neziskové organizaci ve výši 4 000 Kč.

Kontroly byly předloženy smlouvy:

TJ SOKOL Nová Ves nad Popelkou

- žádost o poskytnutí prostředků ze dne 23. 1. 2018,
- uzavřená smlouva č. 5/2018 ze dne 15. 3. 2018 – dotace ve výši 87 000 Kč,
- na webových stránkách obce zveřejněna 15. 3. 2018,
- účel: jmenovitě na opravy zařízení a vybavení TJ dle čl. I. smlouvy,
- termín vyúčtování do 15. 10. 2018, kontrole předloženo vyúčtování ze dne 15. 10. 2018.

Středisko volného času „Sluníčko“ Lomnice nad Popelkou

- žádost o poskytnutí prostředků ze dne 9. 2. 2018,
- uzavřená smlouva č. 4/2018 ze dne 16. 3. 2018 – dotace ve výši 10 000 Kč,
- účel: náklady na soutěže mistrovství ČR mažoretek pro soubory POPELKY,
- termín vyúčtování do 15. 10. 2018, kontrole předloženo vyúčtování ze dne 12. 6. 2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4112 133 300 Kč
souhrnný vztah ze státních rozpočtů

pol. 4116, UZ 14004 40 381 Kč

dotace z MV - GŘ Hasičského záchranného sboru ČR, Rozhodnutí č.j. MV-121199-30/PO-IZS-2018, ze dne 26.11.2018 na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2018.

pol. 4116, UZ 29014 výchova lesních porostů 8 560 Kč

dotace z MZ reg. č. 56/LP/2018-K107 na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti.

pol. 4111 UZ 98008 volby Prezidenta ČR 22 000 Kč

obec přijala dne 9. 1. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 22 541,25 Kč (§ 6118). Nedoplatek 541, 25 Kč byl přijat dne 9. 4. 2018 /BV 4/, finanční vypořádání ze dne 28. 1. 2019.

pol. 4111 UZ 98187 volby Komunální 45 000Kč

obec přijala dne 24. 9. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Komunálních. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 31 594,00 Kč (§ 6115). Přepatek 13 406 Kč byl odeslán dne 1. 2. 2019 /BV 2/, finanční vypořádání ze dne 28. 1. 2019.

pol. 4216, UZ 29519 zpracování lesního hospodářského plánu 19 746Kč

dotace z MZ reg. č. 108/LP/2018-K107 na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti.

pol. 4122 Oprava místní komunikace 30 000 Kč

smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova č. OLP/4140/2017 ze dne 11. 12. 2018, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 29.8.2017, usn.č. 340/17/ZK na Opravu místní komunikace v Nové Vsi nad Popelkou v objemu 300 000 Kč. Obec obdržela doplatek 10% z celkové částky.

Smlouvy o dílo

Obec ve sledovaném období neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- kupní smlouva ze dne 10. 4. 2018 uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) na pozemek p.č. 4431díl b - ostatní plocha neplodná půda o výměře 166 m², p.č. 5172 díl a-ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 101 m² v k.ú. Nová Ves nad Popelkou zapsaných na LV 10001 za dohodnutou kupní cenu 5 340 Kč. Záměr prodeje byl schválen na ZO dne 31. 8. 2017, usn.č. 344/2017, zveřejněn od 5. 9. 2017 - 10. 10. 2017. Prodej ZO schválen dne 26. 10. 2017, usn.č. 359/2017. Vklad do KN proveden dne 19. 6. 2018 s

právními účinky k 28. 5. 2018. Úhrada kupní ceny dne 16. 4. 2018 /PPD 34/. Vyřazení majetku účetní doklad /700000025/.

- smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 26. 7. 2018 uzavřená mezi obcí a TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou, IČ 45597634 na pozemek p.č. 3425 - ostatní plocha o výměře 415m², zapsaných na LV 73. Příjem pozemkové parcely byl schválen na ZO dne 26. 4. 2018, usn.č. 419/2018. Vklad do KN proveden dne 22. 8. 2018 s právními účinky k 30. 7. 2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec dne 10. 12. 2018 uzavřela smlouvu o úvěru č. 0495020109, č. účtu 1263095309/0800 ve výši 8 000 000 Kč na "Výstavba chodníků v Nové Vsi nad Popelkou, splátky dle splátkového kalendáře, 96 měsíců, 83 334 Kč, úrok 2,69 %. S první splátkou dne 31. 1. 2022, poslední splátka k 31. 12. 2029.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- smlouva o zřízení věcného břemene - bezúplatná ze dne 7. 6. 2018 uzavřená mezi ZEOS Lomnice, a.s. a FO (povinný) a obcí (oprávněný) na p.p.č. 4680, p.p.č. 4790. p.p.č. 1775, bezúplatně, schváleno ZO dne 26. 4. 2018, usn.č. 422/2018. Vklad do KN proveden dne 17. 9. 2018 s právními účinky k 23. 8. 2018.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly ověřeny 3 veřejnoprávní smlouvy:

Veřejnoprávní smlouva MULO 794/2018/6 o výkonu přenesené působnosti na úseku agendy přestupků uzavřená dne 26. 9. 2018 mezi Městem Lomnice nad Popelkou, IČ 00275905 a obcí. Platnost smlouvy je na dobu neurčitou, s účinností od 1. 1. 2019. ZO schváleno dne 21. 6. 2018, usn.č. 441/2018.

Veřejnoprávní smlouva MULO 794/2018/7 o zabezpečení provedení zápisů údajů do informačního systému územní identifikace, adres a nemovitostí uzavřená dne 26. 9. 2018 mezi Městem Lomnice nad Popelkou, IČ 00275905 a obcí. Platnost smlouvy je na dobu neurčitou, s účinností od 1. 1. 2019. ZO schváleno dne 21. 6. 2018, usn.č. 440/2018.

Veřejnoprávní smlouva MULO 794/2018/8 o výkonu přenesené působnosti na úseku rozhodování o zrušení údaje o místu trvalého pobytu uzavřená dne 26. 9. 2018 mezi Městem Lomnice nad Popelkou, IČ 00275905 a obcí. Platnost smlouvy je na dobu neurčitou, s účinností od 1. 1. 2019. ZO schváleno dne 21. 6. 2018, usn.č. 439/2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec ve sledovaném období nerealizovala veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2018 byla aktualizována a schválena následující směrnice:

Dodatek č. 9 ke směrnici č.3 "Cestovní náhrady" s návazností na vyhlášku č. 463/2017Sb., v platném znění s účinností od 1.1.2018.

Výsledky externích kontrol

Obec ve sledovaném období neměla externí kontrolu.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 22. 3. 2018. Základní škola a mateřská škola Nová Ves nad Popelkou, příspěvková organizace okres Semily, kontrola byla provedena za rok 2017 finančním výborem, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány závažné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO dne 22. 2., 26. 4., 21. 6., 20. 9., 1. 11., 6. 12. 2018. Dále pak zápis a usnesení ze 7. 12. 2017 (rozpočtové provizorium), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec ve sledovaném období nemá zřízené peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy

z jednání finančního /1 zápis/ a kontrolního výboru /1 zápis/.

Schvalování účetní závěrky

Předložen protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Nová Ves nad Popelkou k 31. 12. 2017 schválen ZO dne 26. 4. 2018, usn. č. 415/2018

Předložen protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2017 schválen ZO dne 26. 4. 2018, usn. č. 418/2018.