

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24050/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nové Veselí

se sídlem Na Městečku 114, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00294926
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. září 2020 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 **6. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **19. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Městys Nové Veselí
Na Městečku 114
592 14 Nové Veselí

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Libor Hartmann**
pověření číslo 20205060508_1
- kontrolor: **Ing. Eliška Ferancová**
pověření číslo 20205005373_3

Podklady předložili: **MVDr. Zdeněk Křivánek - starosta**
Petra Bartoňová - ekonom

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 městyse Nové Veselí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Nové Veselí za rok 2020

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 2020 nebyla zjištěna 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	1,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,60 %
Ukazatel likvidity	5,96

Komentář: Městys vykazoval k 31. 12. 2020 dlouhodobé závazky ve výši 127 735 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. března 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing.. Eliška Ferancová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 22. března 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Nové Veselí	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Nové Veselí byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2021 až 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 18. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 až 2024 schválen zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2020, zveřejněn na internetových stránkách dne 12. 12. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 18. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách dne 12. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nové Veselí sděleno dne 17. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Nové Veselí sděleno dne 16. 12. 2019

Rozpočtová opatření:

- č. 10,11/2020 schválené radou městyse dne 20. 4. 2020, na internetových stránkách zveřejněna dne 5. 5. 2020

- č. 24/2020 schválené zastupitelstvem městyse dne 24. 8. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 4. 9. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 6. 2020 do 30. 6. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 30. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 1. 7. 2020

Účetní závěrka městyse za rok 2019 schválena zastupitelstvem městyse dne 30. 6. 2020

Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Nové Veselí za rok 2019 schválena radou městyse dne 24. 2. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 8. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 8. 2020

Analytická rozvaha k 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 8. 2020

Knihy došlých faktur - k 30. 9. 2020 (faktura č. 1 až 44)

Knihy odeslaných faktur - k 30. 9. 2020 (faktura č. 1 až 344)

Faktura č. 2020010333 ze dne 22. 5. 2020 ve výši 48 279 Kč za kompostér Greengood GG-02, dodavatel DEKOS R, s.r.o. IČO 25097733, uhrazena dne 15. 6. 2020, bankovní výpis ČS č. 26

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2020 k běžným účtům (ČS, ČSOB, ČNB) a k účtu sociálního fondu (ČS)

Účetní doklady - k bankovním výpisům za měsíc srpen č. 2020/8 (ČSOB), č. 8 (ČNB), č. 38 (ČS)

Pokladní deník - k 30. 9. 2020

Mzdová agenda - Rozbor mezd pro účtování, Přehled srážek na sociální a zdravotní pojištění za měsíc srpen 2020

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva ze dne 26. 8. 2020 na nákup pozemků p. č. 2532 a 2734 v k. ú Nové Veselí, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 9. 2020, schválena zastupitelstvem městyse dne 24. 8. 2020, kupní cena ve výši 4 010 000 Kč uhrazena dne 4. 9. 2020, bankovní výpis ČS č. 39, zaúčtována vnitřním účetním dokladem č. 900034 ze dne 1. 9. 2020

- Směnná a kupní smlouva ze dne 26. 8. 2020 na směnu pozemku p.č. 364 o výměře 87 m2 v k. ú. Nové Veselí a směnu 87 m2 z pozemku p. č. 354 v k. ú. Nové Veselí a nákup 204 m2 pozemku výše uvedené parcely, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 9. 2020, schválena zastupitelstvem městyse dne 24. 8. 2020, záměr směny zveřejněn na úřední desce městyse od 16. 7. 2020 do 3. 8. 2020, kupní cena uhrazena dne 25. 9. 2020, bankovní výpis ČS č. 42, zaúčtováno vnitřním účetním dokladem č. 900032 ze dne 1. 9. 2020

Darovací smlouva ze dne 9. 7. 2020, finanční dar ve výši 15 000 Kč Mysliveckému spolku Nové Veselí - Matějov schválen radou městyse dne 7. 7. 2020

Smlouvy o věcných břemenech:

- Smlouva, jejímž záměrem je ujednání o užívacím právu pozemku vypůjčitelem za účelem provozu stávající dešťové kanalizace, chůze a jízdy za účelem jejich provozu, prohlídek, kontroly, údržby, oprav a rekonstrukcí, při odstranění havárií na této kanalizaci v kteroukoli denní či noční dobu ze dne 30. 3. 2020, schválena radou městyse dne 16. 3. 2020, bezúplatně nabyté právo oceněno pro zaúčtování částkou 10 000 Kč

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330058885/001 ze dne 4. 5. 2020 na věcné břemeno na pozemcích p. č. 2530/2, 2431/2, 2536/2, 2730/2 v k. ú. Nové Veselí, pro oprávněnou E. ON Distribuce, a.s., IČO 28085400, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 13. 5. 2020, schválena zastupitelstvem městyse dne 7. 4. 2020, jednorázová náhrada ve výši 6 050 Kč přijata dne 2. 7. 2020, bankovní výpis ČS č. 26

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0079 ze dne 4. 6. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Výměna světel ve sportovní hale", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 24. 8. 2020

Smlouva o dílo č.: 00120 ze dne 24. 4. 2020, předmět díla výměna osvětlení ve sportovní hale Nové Veselí, zhotovitel ZG Lighting Czech republic s.r.o., IČO 25700588, cena díla 515 755 Kč bez DPH

- Faktura č. 113149872 ze dne 27. 7. 2020 ve výši 624 087,75 Kč (515 775 Kč bez DPH), uhrazena dne 31. 7. 2020, bankovní výpis ČS č. 7, na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 27. 4. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Nové Veselí ze dne 24. 1. 2020, žádost ze dne 6. 1. 2020, poskytnutí investiční dotace ve výši 200 000 Kč Římskokatolické farnosti Nové Veselí na zakoupení zvonů do kostela sv. Václava v Novém Veselí schváleno zastupitelstvem městyse dne 22. 1. 2020, smlouva zveřejněna na internetových stránkách dne 5. 2. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2020 (úklid místností v budově úřadu Nové Veselí), odměna za červen vyplacena v hotovosti dne 7. 7. 2020 (výdajový pokladní doklad č. 545)

- ze dne 1. 6. 2020 (roznos zpravodajů, popř. složenek občanům městyse), odměna za červen vyplacena v hotovosti dne 7. 7. 2020 (výdajový pokladní doklad č. 545)

- ze dne 4. 5. 2020 (úklid veřejného prostranství), vyplacená v hotovosti dne 1. 6. 2020 (výdajový pokladní doklad č. 390)

Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 8. 4. 2020, příspěvek svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko na realizaci akce "Nové Veselí - vodovod a kanalizace ulice Dolní, ke zdravotnímu středisku" ve výši 1 582 978,47 Kč, schválena zastupitelstvem městyse dne 7. 4. 2020

Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 8. 4. 2020, příspěvek svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko na realizaci akce "Nové Veselí - kanalizace ulice Příčná" ve výši 1 066 714 Kč, schválena zastupitelstvem městyse dne 7. 4. 2020

Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č.j. HSJI-47-32/E-2020 ze dne 14. 7. 2020 na převod majetku (3x radiostanice a 1x nabíječ) v celkové pořizovací hodnotě 169 424,94 Kč, předávající Česká republika - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina, IČO 70885184, zaúčtováno vnitřním účetním dokladem č. 900030 ze dne 14. 7. 2020.

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2020

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 30. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2019, 22. 1. 2020, 7. 4. 2020, 30. 6. 2020 a 24. 8. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - konaného dne 24. 2. 2020, 20. 4. 2020 a 7. 7. 2020

Peněžní fondy územního celku - rozpočet Sociálního fondu na rok 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 11. 12. 2019

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

- č. 29,30/2020 schválené radou městyse dne 4. 11. 2020, na internetových stránkách zveřejněna dne 2. 12. 2020

- č. 32,33/2020 schválené zastupitelstvem městyse dne 9. 12. 2020, na internetových stránkách zveřejněna dne 23. 12. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Hlavní kniha účetnictví za období 12/2020

Evidenze majetku - přírůstky a úbytky za období říjen až prosinec 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 220001 až 220485)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 2020001 až 2020067)

Faktury:

- Faktura č. 20200020 ze dne 21. 4. 2020 ve výši 82 717,40 Kč bez DPH za stavební práce "betonové základy pro hroby", dodavatel STAKO VYSOČINA s.r.o., IČO 03816052, uhrazena dne 7. 5. 2020, bankovní výpis ČS ze dne 7. 5. 2020

Účetní doklad č. 900059 ze dne 18. 12. 2020 (zařazen majetek „urnová pole“ v pořizovací ceně 100 088,05 Kč)

- Faktura č. 200100046 ze dne 9. 10. 2020 ve výši 50 000 Kč za zhotovení boxů na třídění odpadu, dodavatel Pavel Veselý, IČO 75636123, uhrazena dne 16. 10. 2020, bankovní výpis ČS ze dne 16. 10. 2020

Účetní doklad 220373 ze dne 13. 10. 2020 (zaúčtování na majetkový účet)

Inventurní soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Plán inventur ze dne 13. 11. 2020

Prezenční listina účastníků školení k zahájení inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2020

Inventarizační zpráva k inventarizaci za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021

Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2020

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 12. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 12. 2020, ve prospěch společnosti CETIN a.s., IČO 04084063, zřízena služebnost umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení k pozemkům parc. č. 737,739 a 899 v k.ú. Nové Veselí, smlouva schválena radou městyse dne 24. 11. 2020, jednorázová náhrada za zřízení VB ve výši 500 Kč bez DPH (splatná v roce 2021)

Účetní doklad č. 900060 ze dne 30. 12. 2020 (přeúčtování pozemků na účet 031/500 s ORJ 425)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program "památky 2020" ID FV02752.0052 ze dne 8. 6. 2020, neinvestiční dotace ve výši 48 472 Kč na realizaci projektu "Nové Veselí, boží muka - restaurování"

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 16. 10. 2020

- Faktura č. 0620 ze dne 18. 8. 2020 ve výši 96 945 Kč za "Restaurování objektu Božích muk v k.ú. městyse Nové Veselí", dodavatel Martin Kovařík, IČO 43381600, faktura uhrazena dne 19. 8. 2020, bankovní výpis ČS č. 008

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 10. 2020 a 9. 12. 2020
Zápis z jednání rady včetně usnesení - konané dne 12. 10. 2020, 4. 11. 2020, 24. 11. 2020
a 16. 12. 2020