

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 18. 2. 2015.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10. 3. 2015.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0044/14/Vav dne 16. 2. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10. 3. 2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Pytloun - starosta obce,
Jana Hajska – účetní

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 2014

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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:

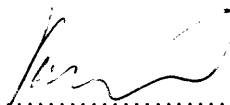
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,01 %

Liberec, dne 10. března 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
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 přezkoumáním. 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, 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 (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Miroslav Pytloun.

Miroslav Pytloun
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 21. 3. 2014 do 10.4.2014 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh předpokládal schodkový rozpočet.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a zápisem na originálunávrhu rozpočtu.

Pravidla rozpočtového provizoria

Použití rozpočtového provizoria na rok 2014 projednalo zastupitelstvo obce dne 16.12 .2013 usnesením č. 5 takto:

rozpočtové provizorium na I. čtvrtletí 2014 (do schválení řádného rozpočtu na rok 2014) omezí výši čerpání výdajů dle poměrné části výdajů roku 2013.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění v kontrolovaném období tři rozpočtová opatření.

1. rozpočtové opatření dne 9. 6. 2014 usnesením č. 4,
2. rozpočtové opatření dne 6. 10. 2014 usnesením č. 4,
3. rozpočtové opatření dne 15. 12. 2014 usnesením č. 1,

Dopad do vývoje rozpočtu je následující

	Příjmy	Výdaje	Financování
schválený rozpočet	3 577 199,00	5 060 349,01	1 483 150,01
1. rozpočtové opatření	19 800,00	19 800,00	0
2. rozpočtové opatření	22 000,00	22 000,00	0
3. rozpočtové opatření	1 598 277,70	1 598 277,70	0
upravený rozpočet	5 217 276,70	6 700 426,71	1 483 150,01.

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2014.

Rozpočtový výhled

V roce 2013 pracovala obec s rozpočtovým výhledem na období let 2015 - 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.4.2014 usnesením č.2. Rozpočtový výhled předpokládal tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2015	2016
Příjmy	3 103	3 153
Výdaje	5 060	3 153
financování	1 483	0

Schválený rozpočet

ZO na jednání dne 10. 4. 2014 usnesením č. 5 schválilo rozpočet obce ve znění návrhu jako schodkový, v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Rozpočet byl schválen ve výši:

Příjmy	3 577 199,00 Kč
Výdaje	5 060 349,01 Kč
Financování	1 483 150,01 Kč.

Schodkový rozpočet předpokládal zapojení zůstatku finančních prostředků na ZBU (stav k 31. 12. 2013 činil 1 483 150,01 Kč).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obec byl zaslán PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis ze dne 29. 5. 2014 stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz 535 000,00 Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013" projednalo zastupitelstvo obce dne 9. 6. 2014 usn. č. 1 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 22. 5. 2014 do 9. 6. 2014. Spolu se závěrečným účtem bylo schváleno i hospodaření příspěvkových organizací.

Součástí závěrečného účtu jsou i údaje o hospodaření PO Základní školy a Mateřské školy Hlavice.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2014 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	1 145 269,74 Kč
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	10 605,38 Kč
ZBÚ Celkem	1 155 875,12 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze bilance - rozvaha (účet č. 231).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti, uzavřená s účetní obce dne 3. 6. 2009, je v souladu se zněním Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha za rok 2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

ZO dne 16. 12. 2014 usnesením č.3 schválilo příkaz k inventarizaci a složení inventarizační komise. Usnesením č. 4 pak plán inventur k 31. 12. 2014 jako přílohu navazující na směrnici o provádění inventur majetku a závazků. K vyhodnocení inventur předložila obec zprávu inventarizační komise ze dne 20.1.2015 o provedené inventuře k 31.12.2014.

Inventarizace byla provedena v souladu s požadavky Vyhlášky č. 270/2011 Sb..

Plán inventur, obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisi a datum, ke kterému bude provedena inventarizace.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu bilance - rozvaha a podrozvahové evidenci.

Vlastnictví cenných papírů bylo provedeno podle potvrzení o hromadných akciích, nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v PC je současně také používána k evidenci závazků. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 162 faktur v celkové výši 4 944 093,15 Kč. Kontrolou byly namátkově ověřeny přijaté faktury č. 115 - č. 162 a jejich formální náležitosti. Všechny faktury do splatnosti byly uhrazeny. Nedostatky nebyly zjištěny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 9 faktur (odměna za zpětný odběr obalů, přefakturace el. energie. Kniha vydaných faktur slouží současně jako kniha pohledávek. Kromě 2 faktur byly všechny faktury uhrazeny. Faktury obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a byly řádně zaúčtované.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválených usnesením zastupitelstva obce dne 15. 11. 2010 (do 3. 11. 2014), 3. 11. 2014. Odměny byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění změny č. 375/2010 Sb. a znění úprav č. 459/2013 (platnost pro rok 2014) a jsou vypláceny měsíčně.

Odměny byly stanoveny v rámci limitu uvedeného nařízení. V kontrolovaném období byly provedeny změny v odměňování zastupitelů na ZO dne 3. 11. 2014.

starosta 11 000,- Kč

místostarosta 8500,- Kč

členové výborů – předsedové 560,- Kč

členové výborů 280,- Kč

Kontrola celkové výše vyplacených odměn za rok 2013 u všech členů ZO byla provedena ověřením mzdových listů.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě s jedinou číselnou řadou příjmových i výdajových pokladních dokladů. Pokladna pracuje s limitem ve výši 100 000,- Kč, který byl v kontrolovaném období dodržován. V pokladně bylo evidováno 563 dokladů. Kontrolou byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady č. 505 - č. 563, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31. 12. 2014

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance sestavený k 31. 12. 2014, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Obec pracuje s netto bilanční sumou ve výši 27 899 329,64 Kč.

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě částku 24 365 495,44 Kč. Struktura stálých aktiv je tvořena těmito významnými položkami:

účet 021 - Stavby	11 858 443,35 Kč
účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	366 076,- Kč
účet 031 - Pozemky	6 239 208,59 Kč.

Odepisování majetku provádí obec rovnoměrně v roční periodicitě na základě schváleného odpisového plánu s rovnoměrným způsobem odepisování. Za kontrolované období nebyl zaznamenán významný pohyb na majetkových účtech. Obec vytvořila opravné položky k účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

cizí zdroje celkem	2 848 953,70 Kč
účet 321 Dodavatelé	589 929,- Kč
účet 331 Zaměstnanci	40 077,- Kč
účet 336, 337 Zúčtování SZ a ZP	12 784,- Kč
účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 086 803,70 Kč
účet 384 Výnosy příštích období	30 000,- Kč
účet 389 Dohadné účty pasivní	84 410,- Kč.

c) dlouhodobý finanční majetek

Obec vlastní dlouhodobý finanční majetek ve výši 2 087 000,- Kč v tomto portfoliu:

akciový titul	počet	jmenovitá hodnota akcie	hodnota
Česká spořitelna a.s.	200	100	20 000,-
SVS a.s.	1 956	100	1 956 000,-
ČSAD a.s.	111		
FinReal Liberec	111		
Severotrans a.s. Liberec	111		
Autocentrum Nord a.s. Liberec	111		
Celkem hodnota dopravních společností			111 000,-.

d) na podrozvahových účtech účtuje obec o následujících položkách

úč. 902 drobný dlouhodobý majetek	615 503,71 Kč
úč. 901/0970 OPPHM v operativní evidenci	11 144,- Kč.

e) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehosподаří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob,
- obec nepracuje s dluhovou službou.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění podle výkazu k 31. 12. 2014 (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	podíl v % UR
Příjmy	3 577 199,-	5 217 276,70	5 564 552,96	106,66
Výdaje	5 060 349,01	6 700 426,71	5 891 827,85	87,93
Financování	1 483 150,01	1 483 150,01	- 327 274,89	x.

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2014 skončilo hospodaření obce jako schodkový ve výši 327 274,89 Kč při rozpočtovaném schodku 1 483 150,01 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2014 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 711 080,35 Kč
Výnosy celkem	3 498 755,76 Kč
Výsledek hospodaření běžného období	212 324,59 Kč.

Výsledek hospodaření odpovídá účtu č. 493 uvedeného ve výkazu bilance - rozvaha ke dni 31. 12. 2014 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Hlavice nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO schválilo na zasedání 31. 3. 2014 usnesením č. 1 vypořádání celkového hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hlavice za rok 2013 takto: zisk ve výši 30 706,33 Kč v běžném účetním období roku 2013 a zisk ve výši 18 139,62 Kč - výsledek hospodaření z minulého období se převádí do fondu rezerv na případné pokrytí ztráty.

Účetní závěrku k 31. 12. 2013 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hlavice na základě předložených dokladů (výkaz bilance - rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha za rok 2013, zpráva o inventarizaci) schválilo ZO dne 9. 6. 2014 usnesením č. 2., v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b), podle postupů, platných před nabytím vyhlášky č. 220/2013 Sb. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 6. 2014.

Výsledky hospodaření PO za rok 2014:

Náklady celkem	3 072 447,44 Kč
Výnosy celkem	3 140 177,14 Kč
Hospodářský výsledek	67 729,70 Kč.

Kontrolu hospodaření PO za období 1-12/2014 provedl finanční výbor dne 20. 2. 2015. Zápis o kontrole neobsahuje nedostatky v hospodaření.

V následném období t.j. 24.3.2014 provedl finanční výbor kontrolu hospodaření PO za rok 2013. Neshledal nedostatky v kontrolované agendě.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Hlavice má zřízenou PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice. Text zřizovací listiny ze dne 12. 10. 2009 byl přijat usnesením č. 3 zastupitelstva obce.

Předmětem činnosti příspěvkové organizace je vykonávání činnosti školských zařízení a školního stravování. Majetek obce je předán PO formou výpůjčky. Organizace nevykonává hospodářskou činnost.

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2014 neuzavřela obec žádnou novou dohodu o pracovní činnosti. Platná je dohoda z roku 2012 na činnost knihovnice na dobu neurčitou.

Předložená dohoda byla uzavřena v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Dohody o provedení práce

Kontrolou bylo předloženo 12 dohod o provedení práce. Kontrolou byly namátkově ověřeny dohody na tyto činnosti: doručování hlasovacích lístků, údržba komunikace a kanalizace, úklid místnosti OÚ, zednické práce atd. Předložené dohody byly uzavřeny v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO dne 5. 5. 2014 schválilo žádost o finanční příspěvek z rozpočtu obce Centru pro zdravotně postižené LK o.p.s. Finanční příspěvek ve výši 1 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec pracovala s těmito dotačními prostředky:

Volby do Evropského parlamentu - provozní dotace – pol. 4111, UZ – 98348, finanční prostředky ve výši 19 800,- Kč. Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 10 794,- Kč, nevyužitá částka ve výši 9 006,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 17. 12. 2014. Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do Zastupitelstev obcí - provozní dotace – pol. 4111, UZ – 98187, finanční prostředky ve výši 22 000,- Kč. Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 15 279,- Kč, nevyužitá částka ve výši 6 721,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele v rámci ročního vyúčtování. Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

c) rozhodnutí o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova mezi SZIF a obcí z 18. 12. 2013, na akci „Oprava komunikace "Končiny",

celkové výdaje projektu - 923 074,- Kč,

způsobilé výdaje - 750 475,- Kč,

celková výše dotace - 472 799,- Kč.

Smlouva o dílo podepsaná se zhotovitelem H-Intes s.r.o., Mladá Boleslav dne 13. 5. 2014. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací v obci Hlavice v rámci projektu „Oprava komunikace“, cena celkem bez DPH 798 704,50 Kč.

Byla provedena kontrola SZIF – nebyly shledány nedostatky, obec požádala o vyúčtování dotace.

Smlouva o poskytnutí dotace ze SFŽP ČR č. 14172943 podepsaná dne 13. 10. 2014, rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „Zateplení základní školy Hlavice s výměnou zdroje tepla“, schválená ZO dne 5. 11. 2014:

souhrn finančních potřeb projektu

výdaje OSS a dotace ze SR 1 661 317,52 Kč

vlastní zdroje účastníka 195 449,12 Kč

dotace ze SFŽP 97 724,56 Kč

souhrn zdrojů 1 954 491,20 Kč.

Dotace byla plně vyčerpana, vyúčtování dotace pod ÚZ 15835.

Smlouva o provedení stavby ze dne 15. 8. 2014 uzavřená s firmou PENTA s.r.o., IČ 445 67651. Cena díla 2 729 828,- Kč včetně DPH, termín zahájení stavebních prací nejpozději do 7 dnů od předání staveniště.

Příkazní smlouva o výkonu technického dozoru investora a autorského dozoru projektanta sepsaná s Josefem Devátým na Pískovně 657, Liberec dne 8. 8. 2014. Technický dozor na akci Zateplení ZŠ Hlavice s výměnou zdroje tepla.

Smlouvy o dílo

Smlouvy o dílo jsou uvedeny u přijatých dotací.

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

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZO dne 6. 10. 2014 schválilo uzavření úvěrové smlouvy s Českou spořitelnou. Smlouva o úvěru č. 0389244459 podepsaná dne 15. 10. 2014. Úvěrová částka 3 mil. Kč, úvěr je obec povinna splatit v nepravidelných splátkách z prostředků Dotace nejpozději k 30. 9. 2015. K 31. 12.2014 byl zůstatek na úvěrovém účtu nulový.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje dvě smlouvy na zástavní smlouvy:

zástavní smlouva Z/26/01 ze dne 20. 4. 2001 mezi obcí a okresním úřadem Liberec k dotaci ve 320 tis. Kč, poskytnutou na vybavení objektu čp. 58. Zástava je stanovena na 20 let od podpisu smlouvy pro případ nedodržení podmínek poskytnutí dotace. zástavní smlouva Z/27/99 ze dne 3. 4. 2000 mezi obcí a Ministerstvem pro místní rozvoj k dotaci ve 640 tis. Kč, poskytnutou na rekonstrukci nebytových prostor na 2 byty ve výši 640 000,- Kč. Zástava je stanovena na 20 let od podpisu smlouvy pro případ nedodržení podmínek poskytnutí dotace.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Před zamýšleným prodejem majetku obec zveřejňuje na úřední desce i webových stránkách záměry o nakládání s majetkem (smlouvy, evidované katastrálním úřadem obsahují schvalovací doložky).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uskutečnila dvě výběrová řízení malého rozsahu na stavební práce:

veřejná zakázka – „Zateplení základní školy s výměnou zdroje tepla“ reg. číslo CZ.1.02/3.1.00/13.20208, akceptační číslo 14172943,

-výzva k podání nabídky ze dne 26. 6: 2014- lhůta pro podání nabídek do 18. 7. 2014

- prezenční listina jednání hodnotící komise ze dne 22. 7. 2014

- zápis o otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek – ze dne 22. 7. 2014 – došly 3 nabídky – ing. Karel Dlouhý, Jablonec nad Nisou, LIPRACO, s.r.o., Kosmonosy, PENTA s.r.o., Jablonné v Podještědí

Všechny nabídky byly úplné, byla prokázána kvalifikace, komise vybrala nabídku s nejnižší cenou 2 729 828,- Kč včetně DPH – firmu PENTA s.r.o., Jablonné v Podještědí.

- oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 7. 2014

- zveřejnění smlouvy na portálu zadavatele

- smlouva o provedení stavby uzavřená s vítěznou firmou ze dne 15. 8. 2014.

veřejná zakázka – „Místní komunikace Končiny – penetrační makadam“

- výzva k podání nabídek ze dne 18. 3. 2014 (na úřední desce obce Hlavice v elektronické a tištěné podobě), lhůta pro podání nabídek do 31. 3. 2014

- čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 31. 3. 2014

- protokol o posuzování a hodnocení nabídek – ze dne 31. 3. 2014, všechny nabídky byly doručeny uzavřené, označené a včas, podané nabídky byly zapsány do seznamu nabídek:

H-Intes s.r.o., Mladá Boleslav

SILKOM s.r.o., Frýdlant

STRABAG a.s. Praha

COLAS CZ, a.s., Praha

SaM silnice a mosty a.s., Česká Lípa

-kritériem pro posouzení byla nejnižší nabídková cena. Komise vybrala firmu H-Intes s.r.o., Mladá Boleslav, cena 798 704,50 Kč bez DPH.

- oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 4. 2014.

Obě zakázky byly zveřejněny na portálu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s těmito základními směrnici:

1/2011 směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

2/2011 odpisový plán

3/2010 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy roční účetní závěrky

2/2010 směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů

1/2010 směrnice pro časové rozlišení.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s těmito základními směrnici:

1/2011 směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

2/2011 odpisový plán

3/2010 podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy roční účetní závěrky

2/2010 směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů

1/2010 směrnice pro časové rozlišení.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla kontrola ze strany OSSZ – protokol o kontrole č. 487/14/554 ze dne 25. 4. 2014, kontrolované období 1. 6. 2011 do 31. 3. 2014 – kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly za kontrolované období t.j. za rok 2014 předloženo celkem 13 vzestupně číslovaných zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (13.1.,3.2.,3.3.,31.3.,10.4.,5.5.,9.6.,16.6.,7.7.,6.10.,5.11.,15.12.). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápisy jsou obsáhlé, mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří a nepoužívá při hospodaření účelové fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy dva zápisy ze zasedání kontrolního výboru a dva zápisy finančního výboru.

Kontrolní výbor se zabýval především kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce, kterou provádí v pololetních intervalech.

Finanční výbor projednával a prováděl zejména kontrolu PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice a dále kontrolu dokladů účetnictví obecního úřadu.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2013 na základě předložených dokladů (výkaz bilance - rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha za rok 2013, zpráva o inventarizaci) schválilo ZO dne 9. 6. 2014 usnesením č. 2., v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b), podle postupů, platných před nabytím vyhlášky č. 220/2013 Sb. Kontrole byl předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 6. 2014.

Zápisy údajů do RUIAN

Obec se do RUIAN přihlašuje pomocí certifikátu, zatím byl proveden jeden zápis.