



## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice za rok 2015 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 5. 4. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 5. 2016

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0044/15/NovK dne 4. 4. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4. 5. 2016.

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 zam rok 2015**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

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 2015**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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:**

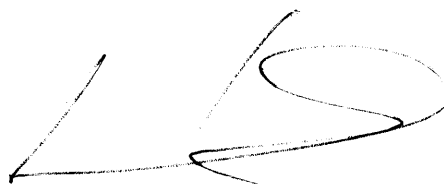
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 2,59 %

V Liberci dne 9. 5. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí nebo přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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 neuskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 12 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 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 24. 3. 2015 do 9. 4. 2015 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

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

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Použití rozpočtového provizoria na rok 2015 projednalo zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2014 usnesením č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium na I. čtvrtletí 2015 (do schválení řádného rozpočtu na rok 2015) omezí výši čerpání výdajů dle poměrné části výdajů roku 2014.

### **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 čtyři rozpočtová opatření:

1. rozpočtové opatření dne 13. 7. 2015, usnesením č. 1,
2. rozpočtové opatření dne 30. 9. 2015, usnesením č. 1,
3. rozpočtové opatření dne 9. 11. 2015, usnesením č. 1,
4. rozpočtové opatření dne 16. 12. 2015, usnesením č. 1

Dopad do vývoje rozpočtu je následující:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 673 918,90	4 829 794,02	1 155 875,12
1. rozpočtové opatření	37 000,00	37 000,00	0,00
2. rozpočtové opatření	0,00	0,00	0,00
3. rozpočtové opatření	0,00	0,00	0,00
4. rozpočtové opatření	0,00	0,00	0,00
Upravený rozpočet	3 710 918,90	4 866 794,02	1 155 875,12

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2015.

### **Rozpočtový výhled**

ZO schválilo dne 9. 4. 2015, usnesením č. 2, rozpočtový výhled na období let 2016 - 2017, který předpokládá následující vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2016	2017
Příjmy	3 450	3 215
Výdaje	3 450	3 215

## Schválený rozpočet

ZO na jednání dne 9. 4. 2015, usnesením č. 3, schválilo rozpočet obce ve znění návrhu jako schodkový, v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	3 673 918,90 Kč
Výdaje	4 829 794,02 Kč
Financování	1 155 875,12 Kč

## Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obec byl zaslán PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis ze dne 14. 4. 2015, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz ve výši 500 000,00 Kč.

## Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014" projednalo zastupitelstvo obce dne 1. 6. 2015, 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 platném znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 15. 5. 2015 do 1. 6. 2015. Spolu se závěrečným účtem bylo schváleno i hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavice.

## Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s bankovními účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2015 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	1 536 988,02 Kč (výpis č. 140)
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	26 368,28 Kč (výpis č. 28)
ZBÚ Celkem	1 563 356,30 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

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

## Inventurní soupis majetku a závazků

ZO dne 16. 12. 2015, usnesením č. 3, schválilo příkaz k inventarizaci a složení inventarizační komise. Usnesením č. 5 pak plán inventur k 31. 12. 2015 jako přílohu navazující na směrnici o provádění inventur majetku a závazků. K vyhodnocení inventur předložila obec zprávu inventarizační komise ze dne 20. 1. 2016 o provedené inventuře k 31. 12. 2015. Inventarizace byla provedena v souladu s požadavky Vyhlášky č. 270/2011 Sb.

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

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu bilance - Rozvaha a podrozvahové evidenci.

Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo potvrzením 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 a současně je také používána k evidenci závazků. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 140 faktur. Kontrolou byly namátkově ověřeny přijaté faktury č. 115 - č. 140 a jejich formální náležitosti. Všechny faktury byly do splatnosti uhrazeny. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 7 faktur (především EKO-KOM, a.s.). Kniha vydaných faktur slouží současně jako kniha pohledávek. Kromě jedné faktury byly všechny faktury uhrazeny. Faktury obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a byly řádně zaúčtované.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

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 2015) a jsou vypláceny měsíčně. Odměny byly stanoveny v rámci limitu uvedeného nařízení. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny v odměňování členů zastupitelstva od ustanovujícího ZO, ze dne 3. 11. 2014. Odměny byly v následující výši:

neuvolněný starosta 11 000,- Kč

neuvolněný místostarosta 8500,- Kč

členové výborů, předsedové 560,- Kč

členové výborů 280,- Kč

Kontrolou mzdových listů byla ověřena výše vyplacených odměn za rok 2015 u všech členů ZO.

#### **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 100 000,00 Kč, který byl v kontrolovaném období dodržován. Stav pokladny k 31. 12. 2015 byl nulový. V pokladně bylo evidováno celkem 577 dokladů. Kontrolou byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady č. 510 - č. 577, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31. 12. 2015.

#### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance sestavený k 31. 12. 2015, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) Majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě částku 29 321 486,34 Kč. Struktura stálých aktiv je tvořena těmito významnými položkami:

účet 021 - Stavby	23 975 018,45 Kč
účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	710 128,00 Kč
účet 028 - Drobný DHM	825 195,20 Kč
účet 031 - Pozemky	6 958 384,71 Kč

Odepisování majetku provádí ÚSC rovnoměrně v roční periodicitě na základě schváleného odpisového plánu s rovnoměrným odepisováním. Obec vytvořila opravné položky k účtům 311 a 315.

b) Významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují:

Cizí zdroje celkem	2 582 638,81 Kč
účet 321 - Dodavatelé	10 772,00 Kč
účet 331 - Zaměstnanci	39 475,00 Kč
účet 336, 337 - Zúčtování SZ a ZP	14 050,00 Kč
účet 342 - Ostatní daně	4 785,00 Kč
účet 384 - Výnosy příštích období	30 000,00 Kč
účet 389 - Dohadné účty pasivní	89 920,00 Kč

c) Dlouhodobý finanční majetek

Obec vlastní dlouhodobý finanční majetek ve výši 2 087 000,00 Kč v tomto portfoliu:

Akciový titul	Počet	Jmen. hodn. akcie	Hodnota
Česká spořitelna a.s.	200	100,00 Kč	20 000,00 Kč
SVS a.s.	1 956	100,00 Kč	1 956 000,00 Kč
ČSAD a.s.	111	100,00 Kč	11 100,00 Kč
FinReal Liberec	111	40,00 Kč	4 440,00 Kč
Severotrans a.s. Liberec	111	500,00 Kč	55 500,00 Kč
Autocentrum Nord a.s.	111	300,00 Kč	33 300,00 Kč

d) Na podrozvahových účtech účtuje obec o následujících položkách:

účet 902/0971 - ODDHM v operativní evidenci	582 162,56 Kč
účet 902/0972 - ochranné oděvy a obuv JPO	44 250,15 Kč
účet 901/0970 - ODDHM v operativní evidenci	11 144,00 Kč
účet 905 - vyřazené pohledávky	107 087,30 Kč
účet 982 - dlouhodobé podmíněné závazky z poskyt. zajištění	960 000,00 Kč

e) Další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

### 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. 2015 (v konsolidovaných hodnotách v Kč):



	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Příjmy	3 673 918,90	3 710 918,90	4 279 079,15
Výdaje	4 829 794,02	4 866 794,02	3 871 597,97
Financování	1 155 875,12	1 155 875,12	407 481,18

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2015 skončilo hospodaření obce v přebytku ve výši 407 481,18 Kč při rozpočtovaném schodku 1 155 875,12 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2015 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	2 473 186,66 Kč
Výnosy celkem	4 195 342,48 Kč
Výsledek hospodaření běžného období	1 722 155,82 Kč

Výsledek hospodaření odpovídá účtu uvedeného ve výkazu bilance - Rozvaha ke dni 31. 12. 2015 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Hlavice nevykonává hospodářskou činnost.

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

ZO schválilo na zasedání 2. 3. 2015, usnesením č. 2, vypořádání celkového hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hlavice za rok 2014 takto: zisk ve výši 116 576,65 Kč bude převeden do fondu rezerv na případné pokrytí ztráty.

Účetní závěrku k 31. 12. 2014 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hlavice na základě předložených dokladů (výkaz bilance - Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha za rok 2014, Zpráva o inventarizaci) schválilo ZO dne 1. 6. 2015 usnesením č. 3., 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 1. 6. 2015.

Výsledky hospodaření PO za rok 2015:

Náklady celkem	3 173 035,66 Kč
Výnosy celkem	3 123 066,29 Kč
Hospodářský výsledek	- 49 969,37 Kč

### **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.

### **Darovací smlouvy**

ZO dne 30. 9. 2015, usn. č. 4, schválilo žádost o finanční příspěvek z rozpočtu obce Centru pro zdravotně postižené LK o.p.s. Finanční příspěvek ve výši 1 200,- Kč. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohody o pracovní činnosti**

V roce 2015 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 celkem 9 dohod o provedení práce. Kontrolou byly namátkově ověřeny dohody na tyto činnosti: třídění odpadu, odvoz odpadu, úklid pytlů na domovní plast - sklad, úklid knihovny, čištění silnice, obnovení značení míst stánků 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 přijatým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období obec vyúčtovala zbytek dotace na následující akce, které proběhly v roce 2014:

„Zateplení základní školy Hlavice s výměnou zdroje tepla“

Celková částka 118 719,90 Kč za doplatek na zateplení, kterou obec obdržela v roce 2015, kdy z SFŽP přišla na účet ČNB dne 12. 5. 2015 částka ve výši 6 595,95 Kč (ověřeno - výpis č. 12), UZ 90877.

A z Fondu Soudržnosti přišla na účet obce dne 11. 5. 2015 částka ve výši 112 124,35 Kč (ověřeno - výpis č. 11), UZ 15835.

"Místní komunikace Končiny - penetrační makadam"

Doplatek za akci v celkové výši 472 799,00 Kč, kdy z národních zdrojů SZIF přišla na účet ČNB dne 18. 4. 2015 částka ve výši 94 560,00 Kč (ověřeno - výpis č. 8), UZ 89017.

A z EU přišla na účet obce dne 18. 4. 2015 částka ve výši 378 239,00 Kč (ověřeno - výpis č. 8), UZ 89018.

### **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou novou nájemní smlouvu. Z předchozích let má uzavřeny nájemní smlouvy na tři nebytové a tři bytové prostory.

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

Obec uzavřela směnou smlouvu a smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě, ze dne 5. 11. 2014, kdy vklad do KN byl proveden dne 19. 3. 2015, s právními účinky od 7. 1. 2015.

ÚSC dále v kontrolovaném období uzavřel tři kupní smlouvy. Namátkově byla vybraná kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 6. 10. 2015 uzavřená mezi obcí a Čistírnou odpadních vod Hlavice. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ze dne 13. 11. 2015. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **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. Dne 27. 8. 2015 byl úvěr splacen 555 116,00 Kč (ověřeno výpisem č. 9) úvěrový účet u ČS č. 389244459/0800. K 31. 12. 2015 byl zůstatek na úvěrovém účtu nulový.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-4010810/VB/03 ze dne 6. 10. 2015. ZO schválilo dne 2. 2. 2015, usn. č. 2. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy ostatní**

V kontrolovaném období obec uzavřela Smlouvu o spolupráci při zabezpečování požární ochrany, ze dne 12. 10. 2015. ZO schválilo dne 12. 1. 2015, usn. č. 2.

Dále ÚSC uzavřel Veřejnoprávní smlouvu na rozsah výkonu přenesené působnosti v oblasti přestupků mezi Českým Dubem a Hlavicemi ze dne 16. 1. 2015. ZO schválilo dne 12. 1. 2015, usn. č. 4.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **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 výši 320 000,00 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 výši 640 000,00 Kč, poskytnutou na rekonstrukci nebytových prostor na 2 byty. 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**

V kontrolovaném období obec nerealizovala žádnou veřejnou zakázku.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec pracuje s těmito základními směrnicemi:

1/2011 směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

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.

V kontrolovaném období proběhla aktualizace směrnice č. 1/2015 - Odpisový plán, kterou schválilo ZO dne 1. 6. 2015, usn. č. 4.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola na obci.

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

Kontrola bylo předloženo za rok 2015 celkem 11 vzestupně číslovaných zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (12. 1., 2. 2., 2. 3., 9. 4.,

21. 4., 6. 5., 1. 6., 13. 7., 30. 9., 9. 11. a 16. 12. 2015). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Zápisy obsahují 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 územního celku – pravidla tvorby a použití**

ÚSC netvoří a nepoužívá při hospodaření účelové fondy.

### **Kontrolní a finanční výbor**

Kontroly byly předloženy dva zápisy ze zasedání kontrolního výboru a pět zápisů 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.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2014 na základě předložených dokladů (výkaz bilance - Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha za rok 2014, Zpráva o inventarizaci) schválilo ZO dne 1. 6. 2015, 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 1. 6. 2015.