

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice za rok 2016 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 5.4.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.4.2017.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0044/16/Nov dne 4.4.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.4.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Pytloun - starosta obce,
Jana Hajská – 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 2016
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,69 %

Liberec, dne 27.4.2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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 veřejné zakázky 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 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 10 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Kontrolou předložen rozpočtový výhled na období let 2016 - 2017, který ZO schválilo dne 9.4.2015, usn.č. 2 a dále aktualizovaný rozpočtový výhled na období 2017 - 2018, schválený ZO dne 14.4.2016 usn.č. 2.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 projednalo zastupitelstvo obce dne 16.12.2015 usnesením č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium na I. čtvrtletí 2016 (do schválení řádného rozpočtu na rok 2016), které bude v invencích roku 2015, dle poměrné části roku 2015 a nebudou financovány žádné nové investiční akce, jen akce, které přecházejí z roku 2015.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.3.2016 do 14.4.2016.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 14.4.2016 - usn.č. 3 jako vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 650 000 Kč
Výdaje celkem	3 650 000 Kč

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 5 rozpočtových opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usn.č. 4 ze ZO dne 6.6.2016.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 4.7.2016.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 5.9.2016.

Rozpočtové opatření č.4 bylo schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 3.10.2016.

Rozpočtové opatření č.5 bylo schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 19.12.2016.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	3 650 000,00	3 674 702,00	24 702,00
výdaje	3 650 000,00	3 674 702,00	24 702,00
financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2016 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obec byl zaslán PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis ze dne 27.4.2016, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz ve výši 500 000,00 Kč. K 31.12.2016 profinancován provozní příspěvek ve výši 500 tis. Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015" projednalo zastupitelstvo obce dne 6.6.2016, 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 22.5.2016 do 6.6.2016.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2016 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	2 858 045,42 Kč (výpis č. 178)
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	105 915,88 Kč (výpis č. 26)
ZBÚ Celkem	2 963 961,30 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

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti, ze dne 3.6.2009, uzavřená s účetní obce, která je v souladu se zněním Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - analytická za 01-12/2016.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 19.12.2016,
- Proškolení členů IK ze dne 19.12.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně i v PC a současně je také používána k evidenci závazků. V roce 2016 bylo přijato celkem 182 faktur v celkovém objemu 1 234 083,14 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno 6 faktur (ev.č. 177 - 182) ve výši 30 658,60 Kč – souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly namátkově ověřeny přijaté faktury, jejich úhrady v měsíci prosinci (ev.č. 156 - 176), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 6 faktur (především EKO-KOM, a.s.) v celkovém objemu 33 314 Kč. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění a jsou vypláceny měsíčně. V kontrolovaném období nebyla schválena úprava odměn neuvolněných členů ZO. Kontrolou mzdových listů byla ověřena výše vyplacených odměn za rok 2016 u všech členů ZO, bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel k 1.1.2016 činil 232 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu, pokladní limit je stanoven ve výši 100 000 Kč, který nebyl překračován. V kontrolovaném období bylo vystaveno 580 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev.č. 527-580), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2016.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 27 505 896,56 Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, vytvářela opravné položky k pohledávkám ve výši 9 869 Kč a proúčtovala odpisy v celkovém objemu 295 404 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Objem dlouhodobých závazků ve výši 2 143 tis. Kč představuje závazek vyplývající z Kupní smlouvy o převodu nemovitostí ze dne 25.6.2015, který je každoročně snižován započtením nájemného Sportovního klubu Hlavice ve výši 250 tis. Kč, do úplného zaplacení ceny uvedené v čl. III písm.c). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2016 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 650 000,00	3 674 702,00	4 077 071,94	110,95
Výdaje	3 650 000,00	3 674 702,00	2 676 466,94	72,83
Financování	0,00	0,00	- 1 400 605,00	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2016 s následujícími hodnotami:

náklady celkem 2 865 935,54 Kč

výnosy celkem 4 206 870,34 Kč

VH BÚO 1 340 934,80 Kč

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce dne 7.3.2016 usn.č. 3 schválilo vypořádání výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavice za rok 2015 - ztráta ve výši - 49 969,37 Kč. Tato ztráta bude uhrazena ze zisku příspěvkové organizace předcházejících účetních období (zisk za rok 2014 ve výši 116 575,65 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 (Příloha č.1 ke zřizovací listině). Organizace nevykonává hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 8.6.2016 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru 1 500 Kč, který je poskytován na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 6.6.2016 usn.č. 5.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

4111, UZ 98193 22 000 Kč

obec dne 30.9.2016 obdržela neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. - 8.10.2016. Kontrola předloženo vyúčtování ve výši 11 702,00 Kč (§ 6115), přeplatek 10 298,00 Kč byl odveden dne 23.12.2016 (BV 25). Finanční vypořádání ze dne 25.1.2017.

4116, UZ 34053 13 000 Kč

na základě Rozhodnutí Ministerstva kultury ČR č.j. 315/MK-S 4196/2016 OULK o poskytnutí dotace ze SR ČR na rok 2016, projekt "Doplnění počítačového vybavení v Místní knihovně v Hlavici před připojením do regionálního knihovnického systému Clavius REKS" obec obdržela účelové finanční prostředky ve výši 13 000 Kč, které jsou určeny na realizaci projektů z dotačního řízení Veřejné informační služby knihoven - VISK 3 pro rok 2016, účelové určení dotace - 1x PC (notebook), podíl dotace max. 70% celkových skutečných nákladů. Kontrola předloženo vyúčtování ze dne 10.1.2017, finanční vypořádání ze dne 25.1.2017.

celkové náklady 19 012 Kč

dotace 13 000 Kč, tj. 68,37% na celkových nákladech

Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena Smlouva o nájmu ze dne 1.1.2016 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a Sportovní klub Hlavice, IČ 44224982 (nájemce). Pronajímatel prohlašuje, že je výlučným vlastníkem, a to na základě Kupní smlouvy o převodu nemovitostí ze dne 25.6.2015, kde na straně prodávajícího figuruje nájemce a na straně kupujícího pronajímatel nemovitostí (p.p.č. 174/8, 172/3, 172/2, 178/3, st.p.č. 186 a stavba č.p. 83), které tvoří sportovní areál v Hlavici. Nájemce a pronajímatel si sjednávají nájem na dobu neurčitou s tím, že tato nájemní smlouva nemůže být ani jednou ze stran ukončena dříve, než za 10,5 let po jejím uzavření. Výpovědní doba činí pět měsíců. Smluvní strany si sjednaly nájemné ve výši bez služeb a energií dohodou tak, že činí 250 000 Kč ročně a nájemné bude splatné vždy ke konci roku. Sjednané nájemné bude hrazeno tak, že bude postupně započítáváno vůči třetí části kupní ceny ve výši 2 393 329,81 Kč, jak vyplývá z kupní smlouvy na převod nemovitostí uvedené v čl. III. písm.c) a to až do úplného započtení (účet 459 - Ostatní závazky). Záměr pronájmu vyvěšen od 20.10.2015 do 4.11.2015, schváleno ZO dne 9.11.2015 usn.č.5.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva uzavřená dne 11.7.2016 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 772/5 o výměře 163 m² za sjednanou cenu 3 260 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 6.5.2016 do 22.5.2016, prodej schválen ZO dne 6.6.2016 usn.č. 11. Vklad do KN proveden dne 9.8.2016, právní účinky dne 11.7.2016.

- Kupní smlouva uzavřená dne 29.4.2016 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 725/5 o výměře 132 m² za sjednanou cenu 2 640 Kč. Záměr prodeje zveřejněn

na úřední desce od 27.10.2014 do 11.11.2014, prodej schválen ZO dne 4.4.2016 usn.č. 3. Vklad do KN proveden dne 23.6.2016, právní účinky dne 18.5.2016.

- Kupní smlouva uzavřená dne 29.4.2016 mezi obcí (kupující) a občanem (prodávající) na pozemek p.č. 728 o výměře 439 m² za sjednanou cenu 2 660 Kč, prodej schválen ZO dne 4.4.2016 usn.č. 4. Vklad do KN proveden dne 10.6.2016, právní účinky dne 18.5.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje dvě zástavní smlouvy (účet 982):

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období roku 2016 nebyla obcí zadána žádná veřejná zakázka, proběhlo pouze poptávkové řízení na nízkorozpočtové akce.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s těmito základními směrnicemi:

Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad a používání soukromého motorového vozidla pro pracovní cesty

1/2010 směrnice pro časové rozlišení,

2/2010 směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů

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

1/2011 směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

Pravidla o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce

1/2015 - Odpisový plán

V kontrolovaném období neproběhla aktualizace směrnic.

Doporučení - aktualizovat směrnici pro poskytování a účtování cestovních náhrad

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Závěrečný protokol VZP ČR čj. VZP-16-01264044-L8CB ze dne 20.4.2016 - kontrolované období 1.9.2012 do 29.2.2016, bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrola byl předložen Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17.2.2016 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice - celý rok 2015 - bez zjištěných závad.

Dále byl předložen Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17.2.2017 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice - celý rok 2016 - bez zjištěných závad.

Upozornění: provedení kontroly příspěvkové organizace i následně vytvořený protokol musí mít náležitosti vyplývající ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo 13 zápisů ZO z roku 2016 (11.1., 1.2., 7.3., 4.4., 13.4., 14.4., 2.5., 6.6., 4.7., 5.9., 3.10., 7.11. a 19.12.2016) a 1 zápis ZO z 16.12.2015 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období neměla obec zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a 3 zápisy z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015- schválen ZO dne 6.6.2016 usn.č. 2.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO za rok 2015 - schválen ZO dne 6.6.2016 usn.č. 3.