

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice za rok 2017 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 11.5.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28.5.2018

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-0044/17/Nov dne 9.5.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28.5.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Pytloun - starosta ,
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 právními 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,48 %

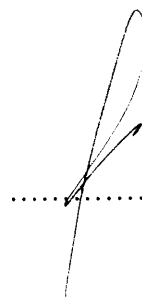
Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 29.5.2018.

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 přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
 - nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu, 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 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice o počtu 11 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 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Kontrolou předložen rozpočtový výhled na období let 2017 - 2018, který ZO schválilo dne 14.4.2016 usn.č. 2, zveřejněný od 14.4.2016, který představuje následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

Text	2017	2018
příjmy	3 750	3 490
výdaje	5 313	3 490
saldo PaV	407	0

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2018-2019 schválilo ZO dne 12.4.2017 usn.č. 2. Návrh výhledu zveřejněn od 27.3.2017 do 12.4.2017, schválený výhled je zveřejněn od 5.5.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 projednalo ZO dne 19.12.2016 usnesením č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium na I. čtvrtletí 2017 (do schválení rozpočtu na rok 2017), které bude v invencích roku 2016, dle poměrné části roku 2016 a nebudou financovány žádné nové investiční akce, jen akce, které přecházejí z roku 2016, což je akce "Snížení energetické náročnosti objektu OÚ Hlavice č.p. 54". Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 26.2.2017.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27.3.2017 do 12.4.2017.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 12.4.2017, usn.č. 3 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 063 800,00 Kč
Výdaje celkem	7 027 761,30 Kč
Financování	2 963 961,30 Kč

Schválený rozpočet je zveřejněn od 5.5.2017, do doby schválení nového rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 3 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

RO č.1 schváleno usn.č. 4 ze ZO dne 4.9.2017, zveřejněno od 25.9.2017

RO č.2 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 2.10.2017, zveřejněno od 31.10.2017

RO č.3 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 27.12.2017, zveřejněno od 24.1.2018

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
Příjmy	4 063 800,00	4 366 394,20	302 594,20
Výdaje	7 027 761,30	7 330 355,50	302 594,20
Financování	2 963 961,30	2 963 961,30	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obce byl zaslán PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis ze dne 21.4.2017, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz ve výši 550 000 Kč. K 31.12.2017 profinancován provozní příspěvek v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 projednalo ZO dne 5.6.2017, 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 21.5.2017 do 6.6.2017. Schválený závěrečný účet za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 je zveřejněn od 15.6.2017.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2017 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	1 160 888,63 Kč (výpis č. 152)
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	185 561,48 Kč (výpis č. 26)
ZBÚ Celkem	1 346 450,11 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 01-12/2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 18.12.2017,
- Proškolení členů IK ze dne 18.12.2017,
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20.1.2018.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, byly zjištěny inventurní rozdíly u účtu 031 Pozemky ve výši 1 512 Kč, kdy návrh na vklad do KN dle Kupní smlouvy ze dne 28.11.2017 (prodej pozemků p.p.č. 745/6 o výměře 61 m² a p.p.č. 745/2 o výměře 11m²) byl podán dne 11.12.2017 a k tomuto datu byl majetek vyřazen v ceně účetní, k 31.12.2017 nebyl však zápis na KN proveden, k tomuto datu vedeny pozemky ještě na LV č. 1 (zápis do KN proveden až 9.1.2018). 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 2017 bylo přijato celkem 170 faktur v celkovém objemu 3 902 922,05 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno 7 faktur (ev.č. 164 - 170) ve výši 26 667 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly namátkově ověřeny přijaté

faktury, jejich úhrady v měsíci prosinci (ev.č. 135, 142 - 163, BV 135 - 150), 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 32 587 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 2017 u všech členů ZO, bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel k 1.1.2017 činil 223 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 497 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. 447-497), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2017.

Obec v části D uvedla výměru a ocenění lesních pozemků, v části B.1. a E.1. údaje o prodeji pozemků, které k datu 31.12.2017 nebyly vyřazeny z KN (účetně odepsány v den návrhu na vklad do KN).

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 30 253 046,01 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, vytvářela opravné položky k pohledávkám ve výši 10 703 Kč a proúčtovala odpisy v celkovém objemu 295 212 Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 042 - Nedokončený DHM, nárůst o 3 218 tis. Kč (zateplení OÚ). Objem dlouhodobých závazků ve výši 1 893 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 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2017 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

Text	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 063 800,00	4 366 394,20	4 370 890,06	100,10
Výdaje	7 027 761,30	7 330 355,50	5 988 401,25	81,69
Financování	2 963 961,30	2 963 961,30	1 617 511,19	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byla předložena VZZ za období 12/2017 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	2 969 894,10 Kč
výnosy celkem	4 420 878,26 Kč
VH BÚO	1 450 984,16 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 450 984,16 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce dne 6.3.2017 usn.č. 1 schválilo vypořádání výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavice za rok 2016 - ztráta ve výši - 17 132,38 Kč. Tato ztráta bude uhrazena ze zisku příspěvkové organizace předcházejících účetních období (zisk za předcházející účetní období ve výši 66 606,28 Kč, po uhrazení ztráty za rok 2016 je celkový výsledek zisk 49 473,90 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 byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 14.3.2017 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru 1 500 Kč, který je poskytován na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 6.3.2017 usn.č. 2.
- Darovací smlouva ze dne 5.5.2017 uzavřená mezi obcí (dárce) a FO ve výši 5 000 Kč, určený pro účely zajištění vydání publikace "Přírodní klenoty Podještědí - obrazový průvodce krajinou", poskytnutí daru schváleno ZO dne 3.4.2017 usn.č. 5.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec dle sdělení v roce 2017 neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

- pol. 4116 UZ 33 063* 280 594,20 Kč
průtoková dotace OP VVV pro ZŠ a MŠ Hlavice ze dne 23.8.2017
- odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3119 dne 5.9.2017.

- pol. 4111 UZ 98071* 22 000 Kč
obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 10 243 Kč (§ 6114). Přeplatek 11 757 Kč byl odeslán dne 15.1.2018 /BV 3/, finanční vypořádání ze dne 25.1.2018.

Dále bylo kontrole předloženo:

MŽP Praha - Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 23.8.2017, ID 115D316010151, na projekt Snížení energetické náročnosti objektu OÚ Hlavice ve výši 898 612,80 Kč, realizace do 28.2.2018, závěrečné vyhodnocení do 31.5.2019, typ financování ex post. Obec v roce 2017 neobdržela žádné finanční prostředky.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. OLP/3791/2017 ze dne 13.11.2017 na projekt "Záchrana lip v obci Hlavice a okolí, 1. etapa skupina lip v osadě Vápno" v objemu 58 485 Kč, tj. 70% celkových způsobilých výdajů, realizace do 30.9.2018, závěrečné vyúčtování do 19.11.2018.

Obec v roce 2017 neobdržela žádné finanční prostředky.

Smlouvy nájemní

Kontrola bylo předloženo:

ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (půjčitel) a obec Hlavice (vypůjčitel) uzavřeli dne 11.8.2017 smlouvu o výpůjčce nemovitých věcí č. 5012/ULB/2017 na pozemky p.č. 172/5 a 178/2 (ostatní plocha, sportoviště) na dobu od 1.9.2017 do 31.8.2025 a to bezúplatně. Služby a veškeré náklady spojené s užíváním vypůjčených nemovitých věcí hradí vypůjčitel. Předmětná smlouva byla schválena ZO dne 7.8.2017 usn.č.1.

Obec Hlavice (vypůjčitel) a Sportovní klub Hlavice, z.s., IČ 44224982 (podvypůjčitel) uzavřeli dne 19.2.2018 smlouvu o podvypůjčce nemovitých věcí - pozemkové parcely č. 172/5 a 178/2 (ostatní plocha, sportoviště) za účelem bezplatného užívání těchto nemovitých věcí k nekomerčním neziskovým a sportovním akcím pro volnočasové aktivity v rámci obce Hlavice. Půjčitel dal v čl. IV. odst. 2 smlouvy o výpůjčce nemovitých věcí (ze dne 11.8.2017) souhlas s tím, aby vypůjčitel uzavřel se sportovním klubem Hlavice, z.s., IČ 44224982, smlouvu o podvypůjčce, smlouva bude uzavřena na dobu určitou, nejdéle však do 31.8.2025. Smlouva o podvypůjčce se sjednává na dobu od účinnosti této smlouvy do 31.8.2025. Uživací vztah založený touto smlouvou zaniká k okamžiku zániku smlouvy o výpůjčce nemovitých věcí č. 5012/ULB/2017 uzavřené půjčitelem a vypůjčitelem dne 11.8.2017. Smlouva schválena usn.č. 7 ze zasedání ZO dne 27.12.2017.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla namátkově ověřena Smlouva o provedení stavby č. 008/17 ze dne 18.4.2017 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Stavoterm Černý s.r.o. , Liberec, IČ 25459805 na provedení stavby "Snížení energetické náročnosti objektu obecního úřadu v Hlavici" za sjednanou cenu 2 220 869 Kč bez DPH (2 687 252 Kč včetně DPH), záruka 60 měsíců, realizace do 8 měsíců od podpisu smlouvy. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 3.4.2017 usn.č. 2.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Kupní smlouva uzavřená dne 13.10.2017 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 657/3 o výměře 1149 m² za sjednanou cenu 22 980 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 23.8.2017 do 2.10.2017, prodej schválen ZO dne 2.10.2017 usn.č. 4. Vklad do KN proveden dne 10.11.2017, právní účinky dne 18.10.2017. Úhrada kupní ceny dne 18.12.2017, doklad ev.č. 471.

- Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 28.11.2017 mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p.č. 745/2 o výměře 61 m² a pozemek p.č. 745/6 o výměře 11 m² za sjednanou cenu 1 440 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 27.6.2017 do

2.10.2017, prodej schválen ZO dne 2.10.2017 usn.č. 5. Vklad do KN proveden dne 9.1.2018, právní účinky dne 11.12.2017. Úhrada kupní ceny dne 19.12.2017, BV 145.

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 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 Kč, poskytnutou na rekonstrukci nebytových prostor na 2 byty, č.p. 54. 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

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR *"Snížení energetické náročnosti objektu obecního úřadu v Hlavici"*

- administrace zadávacího řízení - Energetická agentura Trojzemí o.p.s, Liberec, IČ 25448030.

- Výzva k podání nabídky na stavební práce k VZMR ze dne 18.1.2017, předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 3 479 951 Kč bez DPH, lhůta podání nabídek do 15.2.2017 do 14:00 hodin, přímo osloveno 10 dodavatelů.

- Zápis o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.2.2017 - doručeno 15 nabídek,

- Zápis z druhého jednání hodnotící komise ze dne 7.3.2017 - žádost o doplnění dokladů na základě ustanovení bodu 20. výzvy k podání nabídky a doplnění dokladů (a to 5 osvědčení o řádném plnění stavebních prací - fi IČ 03499006 do termínu 13.3.2017),

- Zápis ze třetího jednání hodnotící komise ze dne 22.3.2017 - uchazeč IČ 03499006 nedodal žádné požadované doplňující doklady, komise proto na základě nesplnění výzvy k doplnění dokladů vyloučila nabídku č. 3 z dalšího hodnocení (Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze dne 14.3.2017) a navrhuje zadavateli rozhodnout o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky - fi Stavoterm Černý, s.r.o., Liberec, IČ 25459805 s nabídkovou cenou 2 220 869 Kč bez DPH.

- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 24.3.2017.

- Výběr dodavatele schválilo ZO dne 3.4.2017 usn.č. 2.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 18.4.2017, na profilu zadavatele zveřejněna dne 26.4.2017.

profil zadavatele: <https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=ObecHlavice>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s těmito základními směrnici:

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 předložena Protokol o kontrole č. 393/17/554 ze dne 24.3.2017, kontrolované období od 1.4.2014 do 28.2.2017, bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrola byl předložena Zápis z finančního výboru ze dne 17.2.2017 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice - celý rok 2016 a zápis ze dne 14.3.2018 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice - celý rok 2017 - bez zjištěných závad.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 12 zápisů ZO z roku 2017 (6.3., 3.4., 12.4., 10.5., 5.6., 10.7., 7.8., 16.8., 4.9., 2.10., 6.11. a 27.12.2017) a 1 zápis ZO z 19.12.2016 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2017), 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 2 zápisy z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložena Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016- schválen ZO dne 5.6.2017 usn.č. 2.

Předložena Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO za rok 2016 - schválen ZO dne 5.6.2017 usn.č. 3.