

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 5.2.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.2.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0045/18/Nov dne 4.2.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.2.2019.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Štěpánka Sichrovská - starostka,  
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,

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: jana.novakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodář 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 rok 2018**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 0,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,65 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

- 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 26.2.2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 řízením 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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 (§ 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 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 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Mgr. Štěpánka Sichrovská.

Mgr. Štěpánka Sichrovská  
starostka obce

OBEC HLAVICE

Hlavice 54

462 48 Všelibice

okres Blatná

*Kurp* 17. 3. 2019

.....  
Razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrolou předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2018-2019, schválený zastupitelstvem obce (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. Dále předložen navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2020, který schválilo ZO dne 13.4.2018 usn.č. 2. Návrh výhledu zveřejněn od 29.3.2017 do 27.4.2018, schválený výhled je zveřejněn od 26.4.2018 a představuje následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

Text	2018	2019	2020
Příjmy	3 683	4 035	4 070
Výdaje	3 683	5 381	4 070
Saldo PaV	0	-1346	0

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 projednalo ZO dne 27.12.2017 usn.č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu se bude řídit posledním upraveným rozpočtem roku 2017, budou hrazeny závazky z uzavřených smluv a financovány investiční akce přecházející z roku 2017. Zřízená příspěvková organizace (PO) bude v době provizoria hospodařit v invencích roku 2017. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 24.1.2018.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29.3.2018 do 27.4.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 13.4.2018, usn.č. 3 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 26.4.2018.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 077 997,80 Kč
Výdaje celkem	5 077 997,80 Kč

### **Rozpočtová opatření**

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

RO č. 1 schváleno usn.č. 3 ze ZO dne 25.6.2018, zveřejněno od 30.6.2018,

RO č. 2 schváleno usn.č. 2 ze ZO dne 1.10.2018, zveřejněno od 18.10.2018,

RO č. 3 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 17.12.2018, zveřejněno od 9.1.2019.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
Příjmy	5 077 997,80	5 295 060,60	217 062,80
Výdaje	5 077 997,80	5 295 060,60	217 062,80
Financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2018.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

V návaznosti na schválený rozpočet obce byl zaslán PO Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis dne 16.4.2018, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz ve výši 570 000 Kč. K 31.12.2018 byl profinancován provozní příspěvek v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 projednalo ZO dne 25.6.2018, usn.č. 2, 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 8.6.2018 do 30.6.2018. Schválený závěrečný účet za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 je zveřejněn od 30.6.2018.

### **Bankovní výpis**

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2018 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	2 451 310,32 Kč (BV 136)
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	1 185 156,48 Kč (BV 31)
ZBÚ celkem	3 636 466,80 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 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 01-12/2018.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 17.12.2018,
- Proškolení členů IK ze dne 17.12.2018,
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20.1.2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. 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 2018 bylo přijato celkem 165 faktur v celkovém objemu 1 235 286,96 Kč,

koncem roku nebylo uhrazeno 6 faktur (ev.č. 160-165) ve výši 22 097,27 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly ověřeny přijaté faktury, jejich úhrady v měsíci prosinci ( ev.č. 144 - 157, BV 125 - 131, faktury ev.č. 158 - 159 hrazeny v hotovosti, doklad ev.č. 481 a 482), nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 5 faktur (především EKO-KOM, a.s.) v celkovém objemu 38 842,50 Kč. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém zasedání dne 22.1.2018 usn.č. 1 navýšilo odměnu pro neuvolněného starostu s účinností od 1.2.2018, odměny ostatních neuvolněných členů ZO zůstávají ve stejné výši. Na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018 bylo usn.č. 4 určeno, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové zastupitelstva dlouhodobě neuvolněni, usn.č. 15 byla schválena odměna pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.11.2018 (v členění starostka, místostarostka, předsedové výborů a členové zastupitelstva). Výše stanovených odměn je v souladu s NVL č. 318/2017 o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění a ve výši schválené ZO. Kontrolou mzdových listů bývalého starosty a místostarosty, současné starostky a místostarostky, předsedů výborů a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel obce byl ke dni 1.1.2018 celkem 229, k 1.1.2014 pak 233 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 516 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (ev.č. 245 - 254) a prosinci (ev.č. 466 - 516), nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2018, obec v části D uvedla výměru a ocenění lesních pozemků.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 29 908 416,46 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, vytvářela opravné položky k pohledávkám ve výši 17 763 Kč a proúčtovala odpisy v celkovém objemu 344 257,55 Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 021 Stavby - nárůst o 3 218 tis. Kč (zateplení OÚ). Objem dlouhodobých závazků ve výši 1 643 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). V roce 2018 došlo oproti minulému období i k nárůstu krátkodobých závazků z důvodu zaúčtování přijaté dotace na zateplení OÚ ve výši 896 612,80 Kč (účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2018 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

Text	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	5 077 997,80	5 295 060,60	5 545 935,98	104,74
Výdaje	5 077 997,80	5 295 060,60	3 255 919,29	61,49
Saldo P a V	0,00	0,00	2 290 016,69	xxx

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	3 405 076,31 Kč
výnosy celkem	4 784 491,94 Kč
VH BÚO	1 379 415,63 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 379 415,63 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

ZO dne 26.3.2018 usn.č. 1 schválilo vypořádání výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavice za rok 2017 - zisk ve výši 931,36 Kč , který bude PO ponechán na případné pokrytí ztrát v dalších letech (výsledek předcházejících účetních období je zisk 49 473,90 Kč, celkový hospodářský výsledek ve výši 50 405,26 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.

V kontrolovaném období roku 2018 nebyla zřizovací listina měněna.

## Darovací smlouvy

Kontrola předložena Darovací smlouva ze dne 11.4.2018 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru 2 000 Kč, který je poskytován na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 26.3.2018 usn.č. 5.

## Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec dle sdělení v roce 2018 neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.



### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4111 UZ 98008 volby prezidenta ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 9.1.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 13 500 Kč (§ 6118). Přeplatek 8 500 Kč byl odeslán v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 29.1.2019, BV 2.

*pol. 4111, UZ 98187 volby do ZO 30 000 Kč*

obec přijala dne 24.9.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním komunálních voleb (§ 6115). Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 14 455 Kč (§ 6115). Přeplatek 15 545 Kč byl odeslán v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 29.1.2019, BV 2.

*pol. 4112 60 900 Kč*

dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2018 ve výši 60 900 Kč.

*pol. 4116 UZ 33 063 187 062,80 Kč*

průtoková dotace OP VVV pro ZŠ a MŠ Hlavice  
- odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3119

*pol. 4122 58 485 Kč*

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. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 17.4.2018.

*pol. 4216, UZ 15974 898 612,80 Kč*

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 2018 obdržela dne 10.5.2018 /BV 12/ finanční prostředky ve výši 898 612,80 Kč.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byla předložena Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor - části objektu č.p. 64 ze dne 18.12.2018, uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO, IČ 65104498 (nájemce) na pronájem pohostinství a kotelny. Nájem je sjednán na dobu neurčitou, nájemné bylo stanovenou dohodou ve výši 3 000 Kč/měsíc. Nájem nezahrnuje dodávky elektrické energie, vodné, stočné, odvoz odpadů a ostatní náklady spojené s provozem. Záměr pronájmu zveřejněn od 19.11.2018 do 17.12.2018, projednáno ZO dne 17.12.2018, usn.č. 7.

### **Smlouvy o dílo**

Obec dle sdělení neuzavřela v roce 2018 žádnou smlouvu o dílo.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 16.5.2018 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 702/21 o výměře 16 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu 320 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 30.5.2017 do 7.8.2017,

prodej schválen ZO dne 7.8.2017, usn.č. 4. Vklad do KN proveden dne 8.6.2018, právní účinky dne 16.5.2018. Úhrada kupní ceny dne 15.1.2019, pokladní doklad ev.č. 8.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu č. IP-12-4007910/002 - LB-Malčice p.p.č. 96, 95/1 - svod + kNN ze dne 6.4.2018 uzavřená mezi obcí (budoucí povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (budoucí oprávněná) na pozemku p.č. 760/2 - kabelové vedení NN (součást distribuční soustavy). Předpokládaný rozsah omezení nemovitosti věcným břemenem činí 33 bm. Budoucí povinné na základě Smlouvy bude vyplacena jednorázová náhrada ve výši 750 Kč/bm. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO dne 19.2.2018 usn.č. 2.

### **Smlouvy zástavní**

Obec eviduje jednu zástavní smlouvu (účet 982):

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.

Dále bylo kontrole předloženo Potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky, vklad do KN proveden dne 17.12.2018 a to s právními účinky k 22.11.2018 (pohledávka ve výši 320 000 Kč).

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období roku 2018 nebyla dle sdělení obcí zadána žádná VZMR.

### **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 směrnice.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrolu byl předložen Zápis z finančního výboru ze dne 14.3.2018 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za rok 2017 - bez zjištěných závad. Dále finanční výbor provedl dne 4.10.2018 kontrolu účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období leden - září 2018, bez zjištěných nedostatků.

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

Kontrolu bylo předloženo 13 zápisů ZO z roku 2018 (22.1., 19.2., 26.3., 13.4., 14.5., 4.6., 25.6., 2.7., 3.9., 1.10., 31.10., 19.11. a 17.12.2018) a 1 zápis ZO z 27.12.2017 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2018), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, 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 k 31.12.2017 - schválen ZO dne 25.6.2018 usn.č. 4.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2017 - schválen ZO dne 25.6.2018 usn.č. 5.