

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 proučtované 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 proučtovala 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 m² 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. Kontrola 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

Kontrola 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.