

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČ00673072, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 9.10.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.10.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12.4.2016

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-0214/15/Nov dne 8.10.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12.4.2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Šárka Zárubová - starostka

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 za rok 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 15.4.2016.

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 směnňou, 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 písemňou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečňým 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 písemňou 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 Velenice o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Šárka Zárubová

Šárka Zárubová
starostka obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2016 - 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 19.12.2014, usn.č. 30-2014. Kontrole předložen aktualizovaný rozpočtový výhled schválený ZO dne 27.11.2015 usn.č. 58 do roku 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ještě v roce 2014.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 26.11.2014 do 19.12.2014.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 19.12.2014 - usn.č. 29-2014 jako vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 2 318 500 Kč

Výdaje celkem 2 318 500 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. 25-2015 ze ZO dne 12.6.2015.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 38 - 2015 ze ZO dne 8.7.2015.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 45 - 2015 ze ZO dne 18.9.2015

Rozpočtové opatření č.4 bylo schváleno usn.č. 65 - 2015 ze ZO dne 27.11.2015

Rozpočtové opatření č.5 bylo schváleno usn.č. 76 - 2015 ze ZO dne 27.11.2015

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	2 318 500,00	3 052 714,37	734 214,37
výdaje	2 318 500,00	2 752 892,00	434 392,00
financování	0,00	- 299 822,37	- 229 822,37

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 12.6.2015- usn.č. 23-2015. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.5.2015 do 12.6.2015. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha analytická za 01-09/2015 a 01-12/2015.

Bankovní výpis

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny dva účty u Komerční banky a jeden účet u ČNB, s následujícími zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

- účet 231 0010 - ZBÚ č. 21529421/0100	3 920 589,68 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0110 - spořicí účet č. 107-3360620207/0100	6 096 461,78 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0120 - ČNB č.úctu 94-5318421/0710	213 608,19 Kč (výpis č. 12).
Celkem	10 230 659,65 Kč

Celková výše peněžních prostředků v bance činila 10 230 659,65 Kč a jejich stav souhlasil s údajem rozvahy - účet 231 – Základní běžný účet k 31.12.2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2015 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice k provedení inventarizace
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 27.11.2015,
- Proškolení členů DIK ze dne 7.1.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 19.1.2016.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, byly zjištěny inventurní rozdíly (proúčtováno v 12/2015 - doklad ev.č. 15-007-00037), nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

účet 902 Jiný DDHM	169 989,36 Kč
účet 905 Odepsané pohledávky	17 867,00 Kč
účet 909 Ostatní majetek	23 630 433,00 Kč
účet 994 Ostatní dlouhodobá PP	149 769,82 Kč

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena pomocí programu KEO, za kontrolované období bylo evidováno celkem 162 dodavatelských faktur v celkové výši 1 322 265,04 Kč, k 31.12..2015 nebyly uhrazeny fa ev.č. 161 a 162 v objemu 11 288,14 Kč, které byly předmětem dokladové inventarizace účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly namátkově ověřeny předpisy a úhrady faktur v měsíci září (ev.č. 98-105) a prosinci (ev.č. 134 - 160).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena pomocí programu KEO, za kontrolované období bylo vystaveno 5 faktur v celkové výši 35 027,50 Kč, k datu 31.12.2015 nebyla uhrazena část fa ev.č 15-002-00004 s neuhrazeným zůstatkem ve výši 4 478 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé k 31.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím jednání ZO dne 7.11.2014 bylo usn.č. 3-2014 určeno, že všechny funkce členů ZO budou dlouhodobě neuvolněné. Usn.č. 13 až 15-2014 byla stanovena výše odměn pro neuvolněné členy ZO, starostu a místostarostu s účinností od 7.11.2014. ZO na svém jednání dne 21.11.2014 usn.č. 18/1-2014 stanovilo odměnu pro předsedy výborů zastupitelstva, která se nesčítá s odměnou člena ZO, s účinností od 21.11.2014. ZO na svém jednání dne

19.12.2014 usn.č. 35-2014 stanovilo odměnu pro neuvolněného místostarostu s účinností od 1.1.2015. ZO dne 20.2.2015 usn.č. 3-2015 zvolilo nového člena KV s odměnou od 1.3.2015. Výše stanovených odměn je v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění a její výše nepřesáhla maximální výši stanovenou v Příloze č. 1. ZO dne 27.11.2015 usn.č. 68-2015 rozhodlo o výši odměny předsedy FV a KV ode dne 1.12.2015 ve výši 460 Kč/měsíc. Kontrolou výplatních lístků neuvolněné starostky a místostarosty v měsíci červnu a září nebyly zjištěny nedostatky. Namátkovou kontrolou mzdových listů neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2015 činil 186.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně i přes PC s tištěním pokladních dokladů. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 321 pokladních dokladů vedených v 1 číselné řadě. K datu 30.9.2015 pokladna vykazovala zůstatek ve výši 17 310 Kč, souhlasí s inventarizací účtu 261 - Pokladna i pol.5182 § 6171. Pokladnu vede ručně starostka obce, z tohoto důvodu není sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti. Stanovený pokladní limit ve výši 40 000 Kč nebyl překračován. ZO dne 27.11.2015 usn.č. 66-2015 rozhodlo o navýšení limitu pokladní hotovosti na 80 000 Kč. Do konce roku bylo vyhotoveno 420 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 45 955 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna (doloženo výčetkou) i pol. 8901.

Kontrolou pokladních dokladů za měsíc září (ev.č. 302 - 321) a prosinec (ev.č. 387 - 420) nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2015 a k 31.12.2015. Stálá aktiva ke konci roku činila 8 472 088,27 Kč, po proúčtované korekci 6 084 491,54 Kč. Obec neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám v souhrnné výši 380,0 Kč a proúčtovala odpisy DM v objemu 65 472,00 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám majetku.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2015 na 85,14 % (2 286 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 56,83% (1 526 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 760 tis. Kč.

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených ZO, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze (údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci).

	Schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 318 500,00	3 052 714,37	3 052 776,13	100,00
Výdaje	2 318 500,00	2 752 892,00	2 348 133,40	85,30
Financování	0,00	- 299 822,37	-704 642,73	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem hospodaření ve výši 704 642,73 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2015 bylo zjištěno, že při celkové výši nákladů 1 412 732,47 Kč a při objemu výnosů 2 320 224,18 Kč bylo dosaženo zisku ve výši

907 491,71 Kč, který souhlasí se zůstatkem účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Obec předložila výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2015, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářský výsledek, který souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

	01-12/2015
Náklady celkem	2 401 493,44 Kč
Výnosy celkem	3 056 304,97 Kč
Výsledek hospodaření BÚO	654 811,53 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo 8 darovacích smluv uzavřených mezi PO (dárce) a obcí (obdarovaný) - finanční dar poskytnutý k financování zábavného odpoledne ve Velenicích dne 5.9.2015 v celkové výši 20 000 Kč a 1 darovací smlouva ze dne 6.10.2015 mezi obcí (dárce) a Hospicovou péčí sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 na finanční dar ve výši 895 Kč, poskytnutý na podporu činnosti Hospicové péče sv. Zdislavy o.p.s. /schváleno ZO 18.9.15 usn.č. 53/1-2015/.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace ÚP - pol. 4116, UZ 13013,13234

- na základě dohody č. CLA-VN-83/2014 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 18.7.2014 byla vytvořena 2 pracovní místa od 1.8.2014 do 31.1.2015, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 11.12.2014, kterým se prodlužuje doba do 31.7.2015.

- na základě dohody o vytvoření pracovních příležitostí č. CLA-VF-38/2015 ze dne 12.6.2015 byla vytvořena 3 pracovní místa od 1.8.2015 do 31.7.2016.

V kontrolovaném období obec celkem obdržela 324 469 Kč.

Smlouvy nájemní

Kontrola byly namátkově ověřeny následující nájemní smlouvy:

Smlouva o nájmu pozemku uzavřená mezi obcí /pronajímatel/ a Sociální farmou s.r.o., Česká Lípa, IČ 03352269 ze dne 27.1.2015, na pronájem parcely p.č. 98 o výměře 157 m², jejíž součástí je pískovcový sklep. Nájem se sjednává na dobu určitou do 30.9.2019 za sjednané nájemné ve výši 173 Kč za kalendářní rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 7.11.2014 do 19.12.2014 a schválen ZO dne 19.12.14.

Smlouva o pachtu uzavřená mezi obcí /pronajímatel/ a Sociální farmou s.r.o., Česká Lípa, IČ 03352269 ze dne 27.1.2015, na propachtování parcely p.č. 559/6 o výměře 60 481 m², užívání pozemku k pastvě dobytka. Pacht se sjednává na dobu určitou do 30.9.2019 za sjednaný pacht ve výši 6 048 Kč za kalendářní rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 7.11.2014 do 19.12.2014 a schválen ZO dne 19.12.14

Smlouva o pachtu uzavřená mezi obcí /pronajímatel/ a Sociální farmou s.r.o., Česká Lípa, IČ 03352269 ze dne 17.6.2015, na propachtování parcely p.č. 92/1 o výměře 2 989 m², užívání pozemku k zemědělským účelům. Pacht se sjednává na dobu určitou do 30.9.2020 za sjednaný pacht ve výši 3 288 Kč za kalendářní rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 26.5.2015 do 12.6.2015 a schválen ZO dne 12.6.2015.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a Biskupstvím litoměřickým, Litoměřice, IČ 445126 (kupující) na prodej pozemku p.č. 29 o výměře 232 m², p.p.č. 30 o výměře 92 m² a p.p.č. 31 o výměře 451 m², p.p.č. 37/1 o výměře 493 m² za vzájemně dohodnutou kupní cenu 253 600 Kč ze dne 18.2.2015. Záměr vyvěšen od 5.8.14 do 30.8.14, schváleno na jednání ZO dne 29.8.2014, vklad práva zapsán v KN dne 27.3.2015, právní účinky vkladu vznikly ke dni 5.3.2015.
- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemku p.č. 139 o výměře 192 m² za vzájemně dohodnutou kupní cenu 3 840 Kč ze dne 17.6.2015. Záměr vyvěšen od 15.4.15 do 29.5.15, schváleno na jednání ZO dne 12.6.2015, vklad práva zapsán v KN dne 15.7.2015, právní účinky vkladu vznikly ke dni 18.6.2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

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

Obec v kontrolovaném období roku 2015 realizovala pouze nízkorozpočtové akce, u kterých byla prováděna zkrácená výběrová řízení, resp. starostka zajišťovala poptávková řízení u potencionálních dodavatelů s ohledem na nabídku ceny a další aktuální požadavky (kvalita, termín dodávky...).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec používala tyto vnitřní směrnice upravující účetnictví a navazující oblasti:

- Směrnice č. 1/2011 pro vedení účetnictví a plán inventur ve znění dodatku č. 1 (usn.č. 2013-163.3 a 163.4 ze dne 16.10.13);
- Směrnice č. 2/2011, kterou se stanovují postupy a odpovědnosti k vedení pokladny (stanoven pokladní limit 80 000,- Kč) ve znění dodatku č. 4 (usn.č. 66 -2015 ze dne 27.11.2015);
- Směrnice č. 3/2011 o oběhu účetních dokladů ve znění dodatku č. 6 (usn.č. 2014-029 ze dne 30.6.14);
- Směrnice č. 4/2011 pro časové rozlišení;
- Směrnice č. 5/2011 o inventarizaci;
- Směrnice č. 6/2011 - pravidla pro poskytování cestovních náhrad členům ZO a zaměstnancům obce;
- Směrnice č. 7/2011 o vedení podrozvahy.

Doporučení: aktualizovat směrnice

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhly žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy 6 zápisů ZO z roku 2015 (20.2., 10.4., 12.6., 8.7., 18.9. a 27.11.2015) a 1 zápis ZO z 19.12.2014 (rozpočet 2015), 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

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, bylo kontrole předloženo 9 zápisů z jednání finančního výboru a 9 zápisů z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 12.6.2015 usn.č. 24-2015.