

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČ00673072, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 11. 11. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 12. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 5. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, 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-0216/16/VI dne 10. 11. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 5. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Šárka Zárubová - starostka obce.

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 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 2016

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14

Znění ustanovení:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozdílné hodnoty rozpisu rozpočtu do výkazu Fin 2-12 M.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přenesení rozpisu rozpočtu obce do výkazu FIN 2-12M v příjmech i výdajích nebylo ve shodné výši, v jakých byl rozpočet schválen.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 24. 5. 2017

Popis přijatého opatření: Uvedená chyba nelze zpětně napravit. Následující schválený rozpočet obce za rok 2017 byl již převeden do výkazu Fin 2 - 12M ve schválených částkách.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 25. 5. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
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 nehospodařila 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 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 (§ 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 Velenice o počtu 12 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 11. 11. 2015 do 2. 12. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 vzhledem ke schválení rozpočtu obce do konce roku 31. 12. 2015.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2016 bylo provedeno 7 rozpočtových opatření:

- č. 1/2016 schválené na zasedání ZO dne 14. 5. 2016, usnesením č. 24-2016
- č. 2/2016 schválené na zasedání ZO dne 3. 6. 2016, usnesením č. 32-2016
- č. 3/2016 schválené na zasedání ZO dne 14. 7. 2016, usnesením č. 48-2016
- č. 4/2016 schválené na zasedání ZO dne 21. 9. 2016, usnesením č. 56-2016
- č. 5/2016 schválené na zasedání ZO dne 22. 10. 2016, usnesením č. 63-2016
- č. 6/2016 schválené na zasedání ZO dne 25. 11. 2016, usnesením č. 67-2016

č. 7/2016 schválené na zasedání ZO dne 16. 12. 2016, usnesením č. 78-2016
č. 8/2016 schválené starostkou obce k datu 31. 12. 2016.

Celková rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 3 459 351,10 Kč, ve výdajích ve výši 5 567 151 Kč s použitím financování 2 107 799,90 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2016 - 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2014, usn.č. 30-2014.

Následující rozpočtový výhled na roky 2017 - 2018 byl schválen ZO dne 27. 11. 2015, usnesením č. 58-2015.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2016 byl se změnami na straně příjmů ve výši 600 Kč schválen zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 27. 11. 2015, usnesením č. 57-2016 jako "**schodkový**".

Příjmy celkem	2 459 273,00 Kč
Výdaje celkem	3 101 555,00 Kč
Financování - 8115	642 282,00 Kč

Rozpis rozpočtu byl proveden v rozdílných hodnotách, než uváděl schválený rozpočet obce na rok 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "**bez výhrad**" schválilo ZO na zasedání dne 3. 6. 2016, usnesením č. 28-2016, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 18. 5. do 7. 6. 2016.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2016 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- účet 231 0010 - ZBÚ č. 21529421/0100	2 740 529,56 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0110 - spořicí účet č. 107-3360620207/0100	6 100 423,53 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0120 - ČNB č.úctu 94-5318421/0710	423 765,77 Kč (výpis č. 10)
Celkem	9 264 718,86 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2016. Ke každému výpisu je vytištěn bankovní výpis s Protokolem o zaúčtování bankovního výpisu vč. zaúčtování SU, AU a užití rozpočtové skladby.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec nemá uzavřenou žádnou dohodu o hmotné odpovědnosti.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc září, říjen a prosinec 2016 a jejich zaúčtování (č. 16-001-00147 - 161, 16-001-00162 - 172, 16-001-00196 - 16-001-00211) v návaznosti na bankovní účty ČS č. 009, 010 a 012.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování k bankovním výpisům č. 009, 010 a 012, doklady č. 16-801-00498 -500, 505 - 509, 512, 515 - 518, 527, 534, 557 - 562, 568, 570, 571, 573, 574, 646 - 707.

Každá DF i VF má vytištěn Likvidační lístek se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena v období od 2. do 16. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Směrnice č. 1/2011 - inventarizace, účinná od 12/2011.
- Plán inventur ze dne 16. 12. 2016 s platností od 16. 12. 2016 do 31. 1. 2017, s termínem zahájení inventury hmotného majetku od 6. 1. 2017 a ukončení do 9. 1. 2017 a inventur ostatního majetku od 14. 1. do 15. 1. 2017. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 20. 1. 2017.
- Protokol o proškolení členů IK byl proveden dne 30. 12. 2016, součástí byly podpisy všech členů.
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace byla ze dne 15. 1. 2017. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené vytištěné soupisy fyzické inventarizace obsahovaly podpisy členů komise, součástí byly i soupisy majetku dle umístění.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 20 000 Kč - doloženo potvrzení od České spořitelny, a.s., výpis č. 001.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Předloženy protokoly o zařazení majetku a soupisy vyřazovaného majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 311)

0,00 Kč

Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321)

13 688,08 Kč (FAD č. 212 - 216)

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2016 bylo přijato a zaúčtováno celkem 216 faktur (č. 16-001-00001 - 16-001-00216).

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny faktury ve výši 13 688,08 Kč (fa č. 212 - 216).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2016 bylo vystaveno celkem 6 faktur v číselné řadě 16-002-00001 - 16-002-00006.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2016 byly všechny faktury uhrazeny.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím jednání ZO dne 7. 11. 2014 bylo usnesením č. 3-2014 určeno, že všechny funkce členů ZO budou dlouhodobě neuvolněné. Usnesením 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, usnesením 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, usnesením č. 35-2014 stanovilo odměnu pro neuvolněného místostarostu s účinností od 1. 1. 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, usnesením č. 68-2015 rozhodlo o výši odměny předsedy FV a KV ode dne 1. 12. 2015 ve výši 460 Kč/měsíc.

Na zasedání ZO dne 3. 6. 2016, usnesením č. 39-2016 byla schválena odměna neuvolněné starostce v max. výši vyplývající z NV č. 37/2003 s platností od 1. 7. 2016. Novelou Nařízení

vlády č. 352//2015 Sb. účinnou od 1. 1. 2016 nebyly výše odměn neuvolněných zastupitelům upraveny.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných členů ZO (os. č. 7, 9, 36, 35) za období 1 - 12/2016, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2016 činil 179.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září, říjen a prosinec 2016, č. 16-701-00302 - 16-701-00331, 16-701-00001 - 16-701-003517 a 16-701-00371 - 16-701-00386. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě a převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Pokladu vede starostka obce, za každý měsíc je vytvořen v PC Pokladní deník. Ke každému uzavřenému měsíci je poté vytištěn z programu Pokladní deník s Protokolem o zaúčtování se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2016 vedeno 386 příjmových a výdajových pokladních dokladů, č. 16-701-00001 - 16-701-00386. Stanovený pokladní limit ve výši 80 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2016 ve výši 20 519 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31. 12. 2016 a eviduje tyto položky:

účet 902 - jiný DDHM	185 255,78 Kč (majetek OE)
účet 905 - Vyřazené pohledávky	17 867,00 Kč
účet 909 - ostatní majetek	23 630 433,00 Kč (ocenění lesních porostů, evidováno i v D.3 D.4)
účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	146 557,30 Kč (věcná břemena)

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2016, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 7 152 864,02 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 6 580 348,62 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 19 055 694,24 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 9 264 718,86 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 13 688,08 Kč,
- na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 54 107 Kč,
- na účtu 341 - daň z příjmu se zůstatkem 16 701 Kč.

Oprávkou byly vytvořeny ve výši 71 444,00 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	2 406 673,00	5 366 024,10	5 366 023,88	100,00
Výdaje po konsolidaci	3 030 450,00	8 097 601,00	6 357 400,67	78,51
Financování	623 777,00	2 731 576,90	991 376,79	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2016 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 991 376,79 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený schodek byl tvořen vyššími realizovanými výdaji o 3 326 950,67 Kč vůči rozpočtovaným, realizované příjmy činily 2 959 350,88 Kč více než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016 a udává, že obec nemá zřízení hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil ztrátu - 311 533,41 Kč.

Darovací smlouvy

Kontrola namátkově prověřila uzavřenou darovací smlouvu ze dne 27. 9. 2016 s organizací Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s., IČ 270 06 891 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 1 000 Kč za účelem zřízení a provozu schránek pro odložené děti. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 21. 9. 2016, usnesením č. 53-2016. Uvedená částka byla zaplacená dne 12. 10. 2016, doklad č. 16-801-00569.

Dále obec uzavřela s FO a PO darovací smlouvy ve výši 3 000 Kč na financování akcí konaných v obci.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela účelové dotace:

1) Výměna oken v budově OU Velenice (pol. 4122)

- smlouvou č. OLP/4850/2016 ze dne 9. 11. 2016 byla obci přiznána účelová investiční dotace ve výši 400 000 Kč z celkových způsobilých výdajů ve výši 800 000 Kč a termínem vyúčtování do 19. 1. 2017.

- uvedenou částku obec přijala dne 9. 12. 2016, výpis KB č. 12.

- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 30. 11. 2016, celkové způsobilé výdaje byly vyčísleny na 973 739 Kč.

2) Rekonstrukce MK Velenice na p.č. 131

- Registrace akce MMR, č.j. MMR-1484/2016-52 s celkovými zdroji ve výši 604 690 Kč, z toho dotace ze SR ve výši 302 345 Kč a termínem realizace do 31. 12. 2016 a vyúčtování do 30. 6. 2017.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 8. 2016, MMR-25625/2016-52, celkové zdroje vyčísleny na 579 790 Kč, z toho ze SR 289 895 Kč.

- obec přijala 284 837 Kč dne 5. 9. 2016, doklad č. 16-801-00478.

- vyúčtování a finanční vypořádání bylo ze dne 7. 11. 2016.

3) Obnova kamenné dvouklenby ev.č. M-01 přes Svitávku u čp. 41 ve Velenicích

- Registrace akce MMR, č.j. MMR-4357/2016-52 s celkovými zdroji ve výši 2 707 837 Kč, z toho dotace ze SR ve výši 1 895 485 Kč a termínem realizace do 31. 12. 2016 a vyúčtování do 30. 6. 2017.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11. 10. 2016, MMR-39036/2016-52, celkové zdroje vyčísleny na 2 328 482,42 Kč, z toho ze SR 1 629 937 Kč.
- obec přijala 1 629 937 Kč dne 15. 11. 2016.
- závěrečné vyhodnocení akce bylo ze dne 13. 2. 2017, finanční vypořádání bylo dne 10. 1. 2017.

4) Volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů konaných ve dnech 7. - 8. 10. 2016 (pol. 4111)

- dle pokynů MF čj. MF - 31641/2016/1201-8 byla obci zaslána účelová dotace ve výši 22 000 Kč dne 30. 9. 2016, výpis ČNB č. 9.
- Celkové náklady byly vyčísleny na 12 147 Kč (§ 6115), nedočerpané prostředky ve výši 9 853 Kč byly zaslány poskytovateli dotace dne 6. 12. 2016, výpis ČNB č. 12.
- finanční vypořádání bylo ze dne 14. 2. 2017.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na výběrové řízení VZMR byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 2. 6. 2016 s firmou Silnice Žáček s.r.o., IČ 445 69 432 na realizaci projektu "Rekonstrukce MK Velenice na p.č. 131" za sjednanou cenu 579 790,27 Kč vč. DPH a termínem dokončení do 31. 7. 2016.

Dále byly předloženy smlouvy o dílo:

- uzavřená s firmou SaM silnice a mosty a.s., IČ 250 18 094 dne 7. 7. 2016, na akci "Obnova kamenné dvouklenby ev.č. M-01 přes Svitávku u čp. 41 ve Velenicích" s termínem ukončení do 31. 10. 2016 a sjednanou cenu ve výši 2 222 002,42 Kč vč. DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velenice_4003/obnova-kamenne-dvouklenby-ev-c-m-01-pres-svitavku-u-cp-41-ve-velenicich_14238/smlouva-o-dilo-c-smlouvy-zhotovitele-116052-sam-cl-2016_83517/ dne 12. 7. 2016.
- uzavřená s firmou Josef Věrës - Truhlárství Věrës, IČ 615 20 781 dne 15. 8. 2016 na akci "výměna okenních výplní v objektu občanské vybavenosti č.p. 148, na pozemku p.č. 5" za cenu 973 739,03 Kč vč. DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velenice_4003/udrzovaci-prace-v-pamatkove-zone-obce-velenice-vymena-oken-v-budove-ou-ve-velenicich-c-p-148_14758/ dne 23. 8. 2016.

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

Kontrola namátkově prověřila kupní smlouvu:

- smlouva ze dne 10. 1. 2016 na prodej ppč. 509/2 - 114 m2 za cenu 2 280 Kč. Vklad práva dne 11. 2. 2016 a právní účinky dne 14. 1. 2016. Prodej nemovitosti schválilo ZO na zasedání dne 27. 11. 2015, usnesením č. 67-2015, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 24. 10. do 2. 12. 2015, sjednaná cena byla zaplacená dne 10. 1. 2016, PPD č. 16-006-00021 a majetek byl odúčtovaný z evidence obce dne 14. 1. 2016, doklad č. 16-007-00002.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední ÚD i elektronické ÚD a schvalován v ZO. Následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola namátkově prověřila uskutečněnou VZMR:

Rekonstrukce MK Velenice na p.č. 131

- Výzva k podání cenové nabídky ze dne 15. 5. 2016, předpokládaná hodnota zakázky ve výši 604 691 Kč vč. DPH, termín předkládání zakázek do 27. 5. 2016, 13 hod. a kritériem stanovena nejnižší nabídka.
- celkem byly emailem osloveny 3 firmy.
- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2016, celkem byly přijaty 3 CN, žádná firma nebyla vyřazena, nejnižší cena byla podána firmu Silnice Žáček s.r.o. ve výši 579 790,27 Kč vč. DPH.
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 5. 2016 přes DS, s vítěznou firmou byla uzavřena smlouva o dílo.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření má obec vydané následující směrnice:

- 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. 2013);
- 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. 2014);
- 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.
- Vnitřní směrnice č. 8/2014 o určení platové třídy a platové stupně ze dne 25. 7. 2014.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období byl předložen protokol o kontrole externím subjektem:

- Závěrečný protokol o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 12. 5. 2016 od VZP ČR, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, čj. VZP-16-01406532-L896, kontrola provedena dne 22. 4. 2016. Zpráva o výsledku kontroly za období od 1. 1. 2008 do 31. 5. 2011, zjištěn nedoplatek.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Dle předložených zápisů a usnesení zasedalo ZO ve dnech 29. 1., 14. 3., 14. 5., 3. 6., 14. 7., 21. 9., 22. 10., 25. 11. a 16. 12. 2016. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 27. 11. 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2015 schválilo ZO na zasedání dne 3. 6. 2016, usnesením č. 29-2016.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.