

OBEC VELENICE	o. odbor kontroly
Došlo: 11-03-2019	Příloh:
Č.j.: OuV-106	Ukládací znak: 55.1. A/10

Č. j.: LK-0217/18/Nos

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČ00673072, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 26. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 9. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 2. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0217/18/Nos dne 21. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 2. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byla přítomna: 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 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 2,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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.

V Liberci, dne 28. 2. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
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 o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 Šárka Zárubová.

Šárka Zárubová
starostka obce



Šárka Zárubová 12.3.2019

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 20. 11. do 21. 12. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2018 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo provedeno 6 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání zastupitelstva obce (ZO) dne 26. 1. 2018, bodem č. 4) a usnesením č. 7-2018 (zveřejněno na EÚD dne 7. 2. 2018),
 - č. 2 schválené na zasedání ZO dne 9. 3. 2018, bodem č. 11) a usnesením č. 24-2018 (zveřejněno na EÚD dne 15. 3. 2018),
 - č. 3 schválené na zasedání ZO dne 25. 5. 2018, bodem č. 21) a usnesením č. 50-2018 (zveřejněno na EÚD dne 28. 5. 2018),
 - č. 4 schválené na zasedání ZO dne 22. 6. 2018, bodem č. 7) a usnesením č. 64-2018 (zveřejněno na EÚD dne 25. 6. 2018),
 - č. 5 schválené na zasedání ZO dne 31. 10. 2018, bodem č. 7) a usnesením č. 87-2018 (zveřejněno na EÚD dne 1. 11. 2018),
 - č. 6 schválené starostkou obce dne 31. 12. 2018 (zveřejněno 16. 1. 2019).
- Starostka obce je oprávněna k provádění rozpočtových opatření za měsíc prosinec 2018, schváleno ZO dne 5. 12. 2018, bodem č. 5) a usnesením č. 94 – 2018.

	Příjmy	Výdaje	Saldo PaV
Schválený rozpočet	2.268.300,00	3.590.300,00	1.322.000,00
RO č. 1	22.000,00	162.000,00	-140.000,00
RO č. 2	800.000,00	465.000,00	335.000,00
RO č. 3	464.933,30	84.893,00	380.040,30
RO č. 4	0,00	28.960,00	-28.960,00
RO č. 5	394.100,00	231.000,00	163.100,00
RO č. 6	759.392,22	99.042,90	660.349,32
Rozpočet po úpravě	4.708.725,52	4.661.195,90	47.529,62

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl se změnami na straně příjmů (zvýšení o 3.100 Kč u pol. 4112) schválen na zasedání ZO dne 15. 12. 2017, bodem č. 3) a usnesením č. 109-2017 jako "**schodkový**". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (k datu 31. 12. 2017 činil zůstatek na bí 8.045.997,83 Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 3. 1. 2018.

Příjmy celkem	2.268.300 Kč
Výdaje celkem	3.590.300 Kč
Financování - 8115	1.322.000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2017 - 2019 (rok 2017 uvádí schválený rozpočet) byl schválen ZO dne 16. 12. 2016, usnesením č. 73-2016 v následujících souhrnných objemech:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	2.300.000	2.300.000	0
2019	2.300.000	2.300.000	0

Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Uvedený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD dne 21. 2. 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2021 byl schválen ZO dne 5. 12. 2018, usnesením č. 92/2018, v následujících souhrnných objemech:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2020	2.200.000	2.200.000	0
2021	2.310.000	2.310.000	0

Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Uvedený střednědobý výhled byl zveřejněn na EÚD dne 16. 1. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "**bez výhrad**" schválilo ZO na zasedání dne 25. 5. 2018, bodem č. 4) a usnesením č. 30-2018. Návrh Závěrečného účtu za rok 2017 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 5. 3. do 9. 5. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 28. 5. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

- účet 231 0010 - ZBÚ č. 21529421/0100	2.430.780,14 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0110 - spořicí účet č. 107-3360620207/0100	6.104.084,28 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0120 - ČNB č. 94-5318421/0710	290.082,20 Kč (výpis č. 12)
Celkem	8.824.946,62 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2018. K jednotlivým bankovním výpisům jsou vytištěné výpisy včetně Protokolu se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec nemá uzavřenou žádnou dohodu o hmotné odpovědnosti.

Faktura

Kontrola prověřila přijaté faktury za měsíce červenec a srpen a prosinec 2018 a jejich zaúčtování (č. 18-001-00099 - 112, 18-001-00113 - 133, 18-001-00185 - 00209) a vydané faktury za měsíc říjen (č. 18-002-00021 - 00022) v návaznosti na bankovní účty KB č. 007, 008, 011 a 012. Ke každému bankovnímu výpisu je vytištěný z programu Bankovní výpis vč. Protokolu o zaúčtování výpisu s uvedením SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

Každá přijatá i vydaná faktura má vytištěný Likvidační lístek se zaúčtováním SÚ, AÚ, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy následující dokumenty vztahující se k inventarizaci obce za rok 2018:

-Směrnice č. 5/2011 o inventarizaci.

-Plán inventur ze dne 5. 12. 2018 s platností od 5. 12. 2018 do 31. 1. 2019.

-Termín zahájení inventury hmotného majetku od 2. 1. 2019 a do 7. 1. 2019, fyzická inventarizace proběhla od 13. 1. do 14. 1. 2019.

-Termín dokladové inventarizace byl od 16. 1. do 23. 1. 2019.

-Inventarizační zpráva musí být vypracována do 23. 1. 2019.

-Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise byl ze dne 12. 12. 2018, součástí byly podpisy všech členů inventarizační komise.

-Inventarizační zpráva za rok 2018 z provedené inventarizace byla ze dne 21. 1. 2019. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny, pouze byl podán návrh na vyřazení zničeného majetku.

-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 bylo doložené potvrzení od České spořitelny, a.s., výpis č. 001.

-Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311)

0,00 Kč

Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)

15.111,75 Kč (FAD č. 204 - 209).

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 137 faktur (č. 18-001-00001 - 18-001-00209).

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazené faktury ve výši 15.111,75 Kč (č. 204 - 209).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 22 faktur v číselné řadě 18-002-00001 - 18-002-00022.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2018 byly všechny uhrazené.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny jsou poskytovány u funkcí - neuvolněná starostka podle platného nařízení vlády (NV) č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC a neuvolněný místostarosta, předsedové a členové výborů dle schválení v ZO dne 15. 12. 2017, bodem č. 8) a usnesením č. 115-2017.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a člena finančního výboru (os. č. 7, 9, 30 a 36) za 1 - 8/2018, vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného NV a ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 176.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, zastupitele, předsedy kontrolního výboru a člena finančního výboru za období 11 - 12/2018 (os. č. 8, 7, 9, 30 a 36), vyplácené odměny nepřekročily stanovené hranice výše uvedeného NV ani schválené výše odměn.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 176.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě a byl stanoven pokladní limit ve výši 80.000 Kč, který nebyl překročen. Pokladnu vede starostka obce. Ke každému uzavřenému měsíci byl vytištěn z programu Pokladní deník s Protokolem o zaúčtování se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2018 evidováno 327 pokladních dokladů, č. 18-701-00001 - 18-701-00327. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 11.006,00 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkazu Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a byl odsouhlasen inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc červenec a srpen 2018, č. 18-701-00213 - 225, 18-701-00226 - 243 a prosinec 2018, č. 18-701-0038 - 327. Nedostatky nebyly zjištěny.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 19.079.763,31 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti účet 021 v zůstatkové hodnotě 6.998.425,47 Kč, účet 031 ve výši 3.877.648,32 Kč a účet 069 ve výši 20.000 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 22.091.259,62 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 8.824.946,62 Kč.

V kontrolovaném období obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a k 31. 12. 2018 obec neevidovala ani žádné dlouhodobé závazky. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující (údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci):

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%Sk/RU
Příjmy	2.268.300,00	4.708.725,52	4.686.021,44	99,51
Výdaje	3.590.300,00	4.661.195,90	3.948.347,65	84,71
Saldo PaV	-1.322.000,00	47.529,62	737.673,79	X

Hospodaření obce za kontrované období do 31. 12. 2018 skončilo s kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 737.673,79.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3.373.599,12 Kč
Výnosy celkem	4.392.618,56 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1.019.019,44 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období v rozvaze k 31. 12. 2018.

Obec Velenice nevykonávala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Za kontrované období obec předložila darovací smlouvy:

- smlouva ze dne 5. 6. 2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 875 Kč organizaci Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 287 00 210, za účelem podpory činnosti. Poskytnutí daru schválilo ZO na zasedání dne 25. 5. 2018, usnesením č. 37-2018.

- smlouva ze dne 31. 8. 2018 na přijetí finančního daru ve výši 10.000 Kč od firmy Zdeněk Bilko, IČ 640 46 931, k financování zábavného odpoledne ve Velenicích konaného dne 1. 9. 2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrovaném období do 31. 12. 2018 obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrované období do 31. 12. 2018 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč. Bylo předloženo vyúčtování ze dne 9. 1. 2019, vratka dotace ve výši 9.543,00 Kč byla odeslána na KÚ LK dne 4. 2. 2019, BV č. 2/2019.

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev konaných ve dnech 5. - 6. října 2018" ve výši 30.000 Kč. Bylo předloženo vyúčtování ze dne 9. 1. 2019, vratka dotace ve výši 17.082,00 Kč byla odeslána na KÚ LK dne 4. 2. 2019, BV č. 2/2019.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 60.900 Kč.

pol. 4116

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. CLA-VZ-61/2018 na 1 pracovní místo. Obec obdržela příspěvku ve výši 91.922,00 Kč.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29. 1. 2018 uzavřená s firmou Zdeněk Bilko, IČ 640 46 931 na akci "Oprava interiérů v budově občanské vybavenosti č.p. 154 - hasičská zbrojnice", s termínem realizace do 31. 3. 2018 a za smlouvenou cenu 340.100 Kč vč. DPH.

- Smlouva o dílo ze dne 31. 7. 2018 uzavřená s firmou Ing. Petr Komínek HEDERA, IČ 700 79 901 na akci "Rekonstrukce chodníků na hřbitově ve Velenicích", s termínem realizace do 15. 12. 2018 a za smlouvenou cenu 772.178,44 Kč vč. DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele obce https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velenice_4003/rekonstrukce-chodniku-na-hrbitove-ve-velenicich_25608/smlouva-o-dilo_149330/ dne 2. 8. 2018.

- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2018 uzavřená s firmou Zdeněk Bilko, IČ 640 46 931 na akci „Oprava hřbitovní zdi ve Velenicích“, s termínem realizace do 15. 10. 2018 za smlouvenou cenu 603.697,73 vč. DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele obce https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velenice_4003/ dne 20. 6. 2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila následující uskutečněné VZMR:

1) Obec provedla poptávkové řízení na akci „Oprava interiérů v budově občanské vybavenosti čp. 154 - hasičská zbrojnice“, kdy byly osloveny 3 firmy. Nejvýhodnější nabídku zaslala firma Zdeněk Bilko, IČ 640 46 931, ve výši 340.100 Kč vč. DPH.

2) Obec uskutečnila veřejnou zakázku na akci „Rekonstrukce chodníků na hřbitově ve Velenicích“ - výzva byla ze dne 25. 6. 2018 s termínem zaslání cenové nabídky do 11. 7. 2018, 13 hod., kritériem byla stanovena cena.

- celkem obec oslovila 3 firmy

- čestné prohlášení jednotlivých členů komise bylo ze dne 11. 7. 2018 vč. prezenční listiny s podpisy

- zápis o posouzení a hodnocení nabídek byl ze dne 11. 7. 2018, celkem byly přijaty 2 cenové nabídky, nejvýhodnější byla nabídka od firmy Ing. Petr Komínek, IČ 700 79 901, ve výši 772.178 Kč vč. DPH.

- oznámení o výběru bylo ze dne 31. 7. 2018.

3) Obec uskutečnila veřejnou zakázku na akci „Oprava hřbitovní zdi ve Velenicích“ - výzva byla ze dne 28. 5. 2018 s termínem dodání cenové nabídky do 13. 6. 2018, 13 hod., kritériem byla stanovena nejnižší cena

- celkem obec oslovila 6 firem
- čestné prohlášení jednotlivých členů komise bylo ze dne 13. 6. 2018, prezenční listina s podpisy byla z 18. 6. 2018
- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek byl ze dne 18. 6. 2018, celkem byla přijata 1 cenová nabídka od firmy Zdeněk Bilko, IČ 640 46 931, ve výši 498.923,74 Kč bez DPH
- oznámení o výběru bylo telefonicky dne 19. 6. 2018.

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

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období byly vydané Základní pravidla postupů související se zpracováním osobních údajů.

Upozornění:

-provést aktualizaci stávajících směrnic dle platných předpisů a struktury úřadu.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byl předložený protokol o kontrole externím subjektem:

- Protokol o kontrole č. 428/18/550 od OSSZ Česká Lípa na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 1. 2017 - 31. 3. 2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 uskutečnilo ve dnech 26. 1., 9. 3., 25. 5., 22. 6., 14. 9., 31. 10., 5. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 15. 12. 2017 (rozpočet obce na rok 2018, odměny členům ZO).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Účetní závěrka

Účetní závěrku obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 25. 5. 2018, usnesením č. 31-2018.

Kontrolou byl předložený Protokol o schválení účetní závěrky.

Kontrolní a finanční výbory

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů měla obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Finanční výbor prováděl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce. Kontrolní výbor kontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, kontroloval dodržování právních předpisů. Kontrole byly předloženy zápisy z výborů.