

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČ00673072, za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření obce Velenice za rok 2014 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 22.4.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.5.2015

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-0215/14/Nov dne 15.4.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.5.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Šárka Zárubová - starostka,  
Kateřina Wolfová – 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,
- 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 zam rok 2014**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

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 2014**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 ..... 0,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 7.5.2015.

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 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, nájemní 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 neuskutečnila veřejné zakázky.

### **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 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled byl 28.11.2012 aktualizován s následujícími souhrnnými údaji o rozpočtu (údaje v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2013	1 820	1 820
2014	2 000	2 000
2015	2 100	2 100

Vyrovnaný výhled byl sestaven s ohledem na nulové dlouhodobé závazky - úvěry.

Rozpočtový výhled byl ZO dne 19.12.2014 schválen usn.č. 30-2014 s následujícími souhrnnými údaji o rozpočtu (údaje v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2016	2 040	2 040
2017	2 040	2 040

Výhled byl sestaven s ohledem na nulové dlouhodobé závazky - úvěry.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2014 byl schválen ještě v roce 2013 (18.12.2013).

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl připraven k projednání v 11/2013 a zveřejněn ve dnech 27.11.2013 až 12.12.2013 na úřední desce i v elektronické podobě, v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 2 000 tis. Kč na straně příjmů i výdajů. Bez položky dotací návrh rozpočtu koresponduje s kvantifikací rozpočtového výhledu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 18.12.2013 usn.č. 2013-181 ve struktuře a výši podle předloženého návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	2 000 000,00 Kč
Výdaje	2 000 000,00 Kč
Saldo P a V	0,00 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno ZO celkem 6 rozpočtových opatření (dne 3.6.14 usn.č. 2014-015; dne 30.6.14 usn.č. 2014-31/4; dne 25.7.14 usn.č. 2014-39/6; dne 26.9.14 usn.č. 2014-050/2; dne 21.11.14 usn.č. 24-2014 a usn.č. 25-2014 schválilo určení pravomoci k rozpočtovým opatřením na měsíc prosinec roku 2014) v následující výši:

	příjmy	výdaje	financování
1. RO	14 856,00	14 856,00	0,00
2. RO	0,00	0,00	0,00
3. RO	120 700,00	120 700,00	0,00
4. RO	85 858,00	85 858,00	0,00
5. RO	117 230,00	117 230,00	0,00
6. RO	288 656,00	288 656,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>627 300,00</b>	<b>627 300,00</b>	<b>0,00</b>

Těmito rozpočtovými opatřeními nabývá rozpočet následujících hodnot:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
Příjmy	2 000 000,00	2 627 300,00	+ 627 300,00
Výdaje	2 000 000,00	2 627 300,00	+ 627 300,00
Financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn č. 1 - 6 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2014.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17) a schválen ZO dne 30.6.14 usn.č. 2014-025. Dokument byl schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření obce v r. 2013 se závěrem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl řádně zveřejněn od 29.5.2014 do 2.7.2014 na úřední desce obce i v elektronické podobě v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### **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	3 311 652,20 Kč	(výpis č. 12)
- účet 231 0110 - spořicí účet č. 107-3360620207/0100	6 082 636,33 Kč	(výpis č. 12)
- účet 231 0120 - ČNB č.úctu 94-5318421/0710	159 347,39 Kč	(výpis č. 12).

**Celkem** **9 553 635,92 Kč**

Celková výše peněžních prostředků v bance činila 9 553 635,92 Kč a jejich stav souhlasil s údajem rozvahy - účet 231 – Základní běžný účet k 31.12.2014.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-12/2014.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2014 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice k provedení inventarizace
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 21.11.2014,
- Proškolení členů DIK ze dne 26.11.2014,
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 18.1.2015.

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

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani 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	184 047,55 Kč
účet 903 Ostatní majetek	23 651 637,00 Kč
účet 911 Odepsané pohledávky	16 267,00 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 125 dodavatelských faktur v celkové výši 965 303,57 Kč, k 31.12.2014 nebylo uhrazeno 10 faktur ev.č. 116-125 v celkovém objemu 37 772,44 Kč (splatné a uhrazené v 01/2015), souhlasí s doložením účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2014. Kontrolované faktury za měsíce byly průběžně propláceny podle jejich splatnosti, nebyla zjištěna věcná pochybení ani nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu o účetnictví č. 563/1991 Sb. a dalších předpisech.

Kontrolou bylo ověřeno záúčtování a úhrada faktur v listopadu (ev.č. 88-101, BV 11) a prosinci (ev.č. 102 - 115, BV 12).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena pomocí programu KEO, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 8 faktur v celkové výši 41 541 Kč, k datu 31.12.14 byla částečně uhrazena fa ev.č 14-002-00004 s neuhrazeným zůstatkem ve výši 4 141 Kč (na celkovou částku 8 641,- Kč je dohodnutý splátkový kalendář se splátkami výši 1 500 Kč/měsíc až do 15.3.2015 - v době kontroly již byla faktura zaplacená), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé k 31.12.2014.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměny 8 neuvolněným členům ZO byly stanoveny a vypláceny podle usnesení ZO dne 9.11.2010, a to ve výši nepřesahující zákonnou hranici. ZO na svém zasedání dne 27.9.2013 usn.č. 2013-148 schválilo zrušení funkce uvolněné starostky k 1.10.2013 a na zasedání dne 30.9.13 usn.č. 2013-152 přijalo rezignaci dosavadní uvolněné starostky ke dni 30.9.2013 a usn.č. 2013-153 zastupitelé zvolili novou - neuvolněnou starostku. ZO na svém zasedání dne 16.10.2013 usn.č. 2013-162 schválilo odměnu pro neuvolněnou starostku ve výši 11 589 Kč od 1.10.2013. ZO dne 29.1.14 usn.č. 2014-004/1 schválilo navýšení odměny místostarosty s účinností od 1.2.2014 a usn.č 2014-007/1 finanční dar pro starostku (jako ocenění činnosti mimo funkci starosty) ve výši 2 000 Kč. Na ZO dne 3.6.2014 starostka přečetla rezignaci na funkci neuvolněné starostky ke dni 3.6.2014 s tím, že mandát zastupitele si ponechá. Usn.č. 2014-014/1 byla zvolena nová starostka obce (neuvolněná) a byla jí ponechána stávající odměna ve výši 11 589 Kč. Následně místostarosta přečetl rezignaci na funkci neuvolněného místostarosty ke dni 3.6.2014 s tím, že mandát zastupitele si ponechá. Starostka vyzvala zastupitele k návrhu kandidáta na funkci místostarosty, žádné návrhy nebyly podány, volba byla přesunuta na další jednání zastupitelstva. Na zasedání ZO dne 25.7.2014 byl usn.č. 2014-033/1 zvolen neuvolněný místostarosta a usn.č. 2014-033/2 byla schválena odměna ode dne 25.7.2014. 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. 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. Namátkovou kontrolou mzdových listů bývalé starostky, současné starostky, bývalého místostarosty, současného místostarosty, předsedů výborů a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky, výše odměn je vyplácena ve výši schválené ZO.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně i přes PC s tištěním pokladních dokladů. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 364 pokladních dokladů vedených v 1 číselné řadě. K datu 31.12.2014 pokladna vykazovala zůstatek ve výši 18 336 Kč, souhlasí s inventarizací účtu 261 - Pokladna i pol. 8901. Pokladnu vede starostka obce, proto není sepsána dohoda o hmotné odpovědnosti.

Kontrolou pokladních dokladů za měsíce listopad (ev.č. 319 - 331) a prosinec (ev.č. 332 - 364) nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Účetní doklady obsahovaly náležitosti požadované v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Stanovený pokladní limit ve výši 40 000 Kč nebyl překračován.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz Příloha za 12/2014 byl řádně sestaven podle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění a údaje o účtech závazků po doplnění souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech 902 - drobný dlouhodobý majetek ve výši 184 047,55 Kč, na účtu 903 - výše uvedená hodnota lesů ve výši 23 651 637 Kč (lesy o výměře 41,49 ha v evidenční hodnotě 23 651 637 Kč), na účtu 911 - odepsané pohledávky v objemu 16 267,00 Kč a účtu podmíněných pasiv částka 149 769,82 Kč. Záruky a zástavy nebyly obcí poskytnuty.

Výkaz byl řádně zpracován bez zjištěných nedostatků.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2014 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek**

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 8 242 138,28 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v pořizovací ceně 6 774 481,48 Kč, tj. cca 86,45 % hodnoty dlouhodobého majetku. U účtů Drobný dlouhodobý nehmotný majetek /účet 018/ byla provedena korekce ve výši 44 323,00 Kč a Drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 028/ byla provedena korekce ve výši 774 141,40 Kč. Na běžných účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 9 553 635,92 Kč, u pohledávek byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 2 890 Kč.

b) cizí zdroje k:	12/2013	12/2014
Stav celkem	253 269,75	199 762,22
z toho významné položky:		
- závazky k dodavatelům	36 929,75	37 772,44
- závazky k zaměstnancům	50 243,00	38 344,00
- zúčtování SZ a ZP	20 726,00	11 767,00
- daně	27 870,00	24 275,00
- dohadné účty pasivní	92 640,00	56 120,00



- c) další skutečnosti, vztahující se k majetku
  - obec ne hospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
  - obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob,
  - obec neměla žádný majetek v zástavě.

### Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2014.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2014 skončilo hospodaření obce s rozpočtovým přebytkem + 1 007 884,52 Kč, což oproti upravenému rozpočtu představovalo naplnění příjmů na 98,57% a čerpání výdajů ve výši 60,21%.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

	rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	% UR/Sk
Příjmy	2 000 000	2 627 300,00	2 589 728,09	98,57
Výdaje	2 000 000	2 627 300,00	1 581 843,57	60,21
Saldo	0	0,00	1 007 884,52	xx

Rozpočet výdajů byl dodržen, nižší čerpání bylo u většiny činností obce.

### Výkaz zisku a ztráty

Obec předložila výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2014, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	1 628 282,16 Kč
Výnosy celkem	2 569 712,93 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	961 380,77 Kč
Daň z příjmů	19 590,00 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	941 430,77 Kč

(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - účet č. 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období).

### Odpisování majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně. Takto zúčtované odpisy představovaly objem 57 192 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 Odpisy DM.

### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

### Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo 6 darovacích smluv uzavřených mezi PO (dárce) a obcí (obdarovaný) - finanční dar poskytnutý k financování zábavného odpoledne ve Velenicích dne 23.8.2014 v celkové výši 11 200 Kč a 1 darovací smlouva ze dne 10.9.2014 mezi obcí (dárce) a ZŠ a MŠ Zákupy, IČ 46750428 na finanční dar - účelově určený na nákup televize a příslušenství k televizi ve výši 10 000 Kč (schváleno ZO dne 31.3.14 usn.č. 2014-011/3).

### **Dohody o pracovní činnosti**

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrolou bylo namátkově ověřeno 7 dohod o provedení práce (úklidové a údržbové práce v obci, sečení trávy, úprava obecních pozemků, čištění odtokového kanálu), uzavřených dle ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

### **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**

Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování následujících dotací:

Volby do Evropského parlamentu – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98348, objem 19 800 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 9 325 Kč, nevyužitá částka ve výši 10 475 Kč byla vrácena dne 28.1.2015 na účet KÚ v rámci finančního vypořádání.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do zastupitelstev obcí – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98187, objem 22 000 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 9 962 Kč, nevyužitá částka ve výši 12 038 Kč byla vrácena dne 28.1.2015 na účet KÚ v rámci finančního vypořádání.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

pol. 4116, UZ 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 – v kontrolovaném období obec celkem obdržela 107 501 Kč.

pol. 4122

- Smlouva č. OLP/2100/2013 ze dne 1.10.2013, schválená RK dne 13.8.13 usn.č. 1194/13/RK, schválená ZK usn.č. 297/13/ZK dne 27.8.13 na projekt „Oprava kaple sv. Josefa ve Velenicích“ ve výši max. 59 600 Kč, příjemce je povinen se podílet 50%, ukončení práce na projektu do 30.6.2014 a závěrečné vyúčtování do 50 kalendářních dnů po ukončení realizace projektu. Závěrečné vyúčtování ze dne 25.6.2014.

Skutečné výdaje ve výši 126 650 Kč

Dotace 59 600 Kč - tj. 47,06%

Vlastní zdroje 67 050 Kč - tj. 52,94 %

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK, schválená ZLK dne 26.8.2014 usn.č. 269/14/ZK, ev.č. OLP/1674/2014 ze dne 9.10.2014, na projekt "Nákup ochranných pomůcek pro JSDHO Velenice" ve výši 36 000,00 Kč, realizovaný v období od 1.1.2014 do 30.5.2015, podíl příjemce min. 40%. Závěrečné vyúčtování ze dne 11.11.2014

celkové náklady na projekt	62 571,00 Kč
dotace	36 000,00 Kč tj. 57,53%
vlastní podíl	26 571,00 Kč tj. 42,47%

### **Smlouvy nájemní**

V roce 2014 nebyly uzavřeny žádné nové nájemní smlouvy. ZO schválené pronájmy pozemků (ZO dne 19.12.2014) byly uzavřeny až v roce 2015.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o bezúplatném převodu nemovité věci a smlouvu o zřízení věcného práva č. UCL/1305/07/BÚP-255/ÚE/14/Ja mezi Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (převodce) a obcí Velenice, IČ 00673072 (nabyvatel) ze dne 13.8.2014 na parcelu č. 766/6 - ostatní plocha, způsob využití ostatní komunikace, o výměře 2 645 m<sup>2</sup>, která byla oddělena z původní parcely č. 766/1 a to na základě geometrického plánu č. 260-35/2014 ze dne 24.3.2014. Předmětná smlouva byla schválena pod bodem 036 usn.č. 2014-035 ze zasedání ZO dne 25.7.2014. Právní účinky zápisu do KN ke dni 19.8.2014, zápis proveden dne 11.9.2014.

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO na prodej pozemku p.č. 137 o výměře 1 751m<sup>2</sup> a p.č. 138 o výměře 215 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 45 770 Kč ze dne 27.9.2014. Záměr vyvěšen od 16.5.14 do 3.6.14, schváleno usn.č. 2014-043/1 a 043/2 na jednání ZO dne 29.8.2014, vklad práva zapsán v KN dne 5.11.14, právní účinky vkladu vznikly ke dni 2.10.14.

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO na prodej pozemku p.č. 40/2 o výměře 238m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 4 760 Kč ze dne 26.8.2014. Záměr vyvěšen od 16.5.14 do 3.6.14, schváleno usn.č. 2014-018/1 a 018/2 na jednání ZO dne 3.6.2014, vklad práva zapsán v KN dne 22.9.14, právní účinky vkladu vznikly ke dni 26.8.14.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v roce 2014 nečerpala žádné půjčky, finanční výpomoci ani bankovní úvěry.

### **Smlouvy ostatní**

Kontrolou byla předložena Pojistná smlouva č. 39768824-28 uzavřená dne 30.9.14 mezi obcí a Českou pojišťovnou a.s. Praha, IČ 45272956 se sjednaným ročním pojistným 7 787 Kč, uzavřená na dobu od 1.10.14 do 30.9.2015 s automatickou prodloužením.

### **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 2014 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 40 000,- Kč) ve znění dodatku č. 3 (usn.č. 2014-028 ze dne 30.6.14);
- 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.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 405/14/550 OSSZ Česká Lípa ze dne 23.6.2014, kontrolované období 1.4.2013 - 31.12.2013 - bez zjištěných nedostatků.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 10 zápisů ZO z roku 2014 ( 29.1., 31.3., 3.6., 30.6., 25.7., 29.8., 26.9., 7.11.2014 - ustavující zasedání, 21.11. a dne 19.12.14), 1 zápis ZO z 18.12.13 (rozpočet 2014), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – 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, byly kontrole předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce dne 30.6.14 usn.č. 2014-026 schválilo účetní závěrku obce Velenice za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (doloženo protokolem ze dne 30.6.2014).

### **Zapisování údajů do RUIAN**

Upozornění: Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RÚIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).