

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČ00673072, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Velenice za rok 2017 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 7. 11. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 11. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 2. 2018.

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-0216/17/VI dne 6. 11. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 2. 2018.

Popis úkonu: seznámení starostky 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 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 1,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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 6. 2. 2018

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 nehospoďařila 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice o počtu 11 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 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 30. 11. do 20. 12. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 bylo schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání ZO dne 7. 4. 2017, usnesením č. 20-2017 (zveřejněna na EÚD dne 25. 4. 2017),
- č. 2 schválené na zasedání ZO dne 7. 4. 2017, usnesením č. 32-2017 (zveřejněna na EÚD dne 25. 4. 2017),
- č. 3 schválené na zasedání ZO dne 2. 6. 2017, usnesením č. 47-2017 (zveřejněna na EÚD dne 7. 6. 2017),
- č. 4 schválené na zasedání ZO dne 2. 6. 2017, usnesením č. 53-2017 (zveřejněna na EÚD dne 7. 6. 2017),
- č. 5 schválené na zasedání ZO dne 9. 6. 2017, usnesením č. 64-2017 (zveřejněna na EÚD dne 13. 6. 2017),
- č. 6 schválené na zasedání ZO dne 23. 6. 2017, usnesením č. 81-2017 (zveřejněna na EÚD dne 3. 7. 2017),
- č. 7 schválené na zasedání ZO dne 14. 9. 2017, usnesením č. 92-2017 (zveřejněna na EÚD dne 21. 9. 2017),
- č. 8 schválené na zasedání ZO dne 5. 10. 2017, usnesením č. 103-2017 (zveřejněna na EÚD dne 10. 10. 2017),
- č. 9 schválené na zasedání ZO dne 5. 10. 2017, usnesením č. 103-2017 (zveřejněna na EÚD dne 3. 1. 2018).
- č. 10 schválené starostkou obce dne 31. 12. 2017 (zveřejněna na EÚD dne 3. 1. 2018), starostka obce byla ZO pověřena k RO za 12/17 na zasedání dne 15. 12. 2017, usnesením č. 110-2017 (u výdajů do 50 tis. Kč v jednotlivých §).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 1.895.582,40 Kč a ve výdajích ve výši 4.698.992,70 Kč s použitím financování (pol. 8115) ve výši 2.803.410,30 Kč.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 byl schválen ZO dne 27. 11. 2015, usnesením č. 58-2015 v následujících souhrnných objemech:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2017	2.133.000	2.133.000	0
2018	2.200.000	2.200.000	0

Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Následující rozpočtový výhled na roky 2018 - 2019 byl schválen ZO dne 16. 12. 2016, usnesením č. 73-2016 a zveřejněný na EÚD dne 21. 2. 2017.

Schválený rozpočet

Předložený vyrovnaný návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 16. 12. 2016, usnesením č. 72-2016 jako "**vyrovnaný**". Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 20. 12. 2016.

Příjmy celkem	2.221.381 Kč
Výdaje celkem	2.221.381 Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením schválilo ZO na zasedání dne 23. 6. 2017, usnesením č. 79-2017 "**bez výhrad**", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 5. 6. do 23. 6. 2017.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obec zveřejnila na EÚD dne 29. 6. 2017.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2017 vykazovaly tyto zůstatky:

- účet 231 0010 - ZBÚ č. 21529421/0100	1.765.017,25 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0110 - spořicí účet č. 107-3360620207/0100	6.102.253,58 Kč (výpis č. 12)
- účet 231 0120 - ČNB č. 94-5318421/0710	178.727,00 Kč (výpis č. 12)
Celkem	8.045.997,83 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2017. K jednotlivým výpisům jsou vytištěné výpisy včetně Protokolu se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec nemá uzavřenou žádnou dohodu o hmotné odpovědnosti.

Faktura

Namátkově byly zkontrolované přijaté faktury za měsíc září, říjen a prosinec 2017 a jejich zaúčtování (č. 17-001-00107 - 126, 17-001-00127 - 145, 17-001-00171 - 173, 175 - 184) v návaznosti na bankovní účty KB č. 17-801-00419 - 468, 469 - 523, 581 - 633. Ke každému bankovnímu výpisu je vytištěný z programu Bankovní výpis vč. Protokolu o zaúčtování výpisu s uvedením SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

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

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy následující dokumenty vztahující se k inventarizaci obce za rok 2017:

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2017 s platností od 15. 12. 2017 do 31. 1. 2018, s termínem zahájení inventury hmotného majetku i ostatního majetku od 6. 1. 2018 a ukončení do 7. 1. 2018, fyzická inventarizace a dokladová inventura proběhla od 13. 1. do 14. 1. 2018. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 16. 1. 2018.

- Protokol o proškolení členů IK byl ze dne 20. 12. 2017, součástí byly podpisy všech členů IK.
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace byla ze dne 15. 1. 2018. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěné, 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. 2017 (účet č. 311)	0,00 Kč
Závazky k 31. 12. 2017 (účet č. 321)	16.248,54 Kč (FAD č. 185 - 189).

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 189 faktur (č. 17-001-00001 - 17-001-00189).

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazené faktury ve výši 16.248,54 Kč (fa č. 185 - 189).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno celkem 5 faktur v číselné řadě 17-002-00001 - 17-002-00005.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2017 byly všechny faktury uhrazené.

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. 414//2016 Sb. účinnou od 1. 1. 2017 byly na ZO dne 2. 6. 2017, usnesením č. 55-2017 upravené výše odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 1. 7. 2017.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných členů ZO (os. č. 7, 9, 36, 38) za období 1 - 12/2017, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 176.

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. Pokladnu

vede starostka obce a 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. 2017 evidováno 320 pokladních dokladů, č. 17-701-00001 - 17-701-00320. Stanovený pokladní limit ve výši 80.000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2017 ve výši 22.281 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkazu Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září, říjen a prosinec 2017, č. 17-701-00266 - 288, 17-701-00247 - 265, 17-701-00308 - 320. Nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017 a eviduje tyto položky:

účet 902 - jiný DDHM	195.276,99 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.2 D.3)
účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	146 557,30 Kč (věcná břemena)

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 9.409.902,75 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové hodnotě 8.879.207,35 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 20.315.145,89 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 8.045.997,83 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 37.476 Kč,
- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 16.248,54 Kč,
- na účtu 341 - daň z příjmů zůstatek 11.970 Kč.

Oprávkami byly vytvořené ve výši 86.440 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	2.221.381,00	4.116.963,40	4.648.998,70	112,92
Výdaje po konsolidaci	2.221.381,00	6.920.373,70	5.865.957,73	84,76
Financování	0,00	2.803.410,30	1.216.959,03	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 1.216.959,03 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2017. Uvedený schodek byl tvořen vyššími realizovanými výdaji o 3.644.576,73 Kč vůči rozpočtovaným, realizované příjmy činily 2.427.617,70 Kč více než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk + 29.192,03 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Za kontrolované období obec předložila darovací smlouvy:

- smlouva ze dne 12. 4. 2017 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 7. 4. 2017, usnesením č. 16-2017.

- smlouva ze dne 6. 6. 2017 na přijetí finančního daru ve výši 8.000 Kč od firmy Silnice Žáček s.r.o., IČ 445 69 432, k financování zábavného odpoledne - Pohádkové Velenice.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2017 obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol 4111

- dotace na volby do PS Parlamentu ČR ve výši 22.000 Kč, skutečně bylo použito 11.897 Kč, přijato dne 2. 10. 2017, výpis ČNB č. 10.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 57.800 Kč.

pol. 4116

- dotace poskytnutá z MK na "Obnovu sochy sv. Prokopa a další s tím související práce" ve výši 100.000 Kč, výpis ČNB č. 11 dne 15. 11. 2017.

- dotace poskytnutá z MMR na "Oprava MK 3c - od silnice III/26836 k silnici III/26835 ve výši 447.444 Kč, 27. 7. 2017, výpis ČNB č. 7.

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-20/2017 na 1 pracovní místo, prozatím obdrženo 128.053 Kč.

pol. 4122

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Restaurování sochy sv. Prokopa a skalní kaple Ecce", smlouva č. OLP/1994/2017 ve výši 143.025 Kč, přijato dne 6. 12. 2017, výpis KB č. 12.

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Nákup ochranných prostředků členů JSDHO Velenice", smlouva č. OLP/1297/2017 ve výši 71.940 Kč, přijato dne 26. 7. 2017, výpis KB č. 7.

pol. 4216

- dotace z MPO na projekt "Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení obce Velenice" ve výši 432.506 Kč, 7. 8. 2017, výpis ČNB č. 8.

pol. 4222

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Rekonstrukci elektroinstalace v budově hasičské zbrojnice Velenice", smlouva č. OLP/1298/2017 ve výši 218.213 Kč, přijato 196.391,70 Kč dne 26. 7. 2017, výpis KB č. 7 a doplatek ve výši 1.393,70 Kč, dne 27. 11. 2017, výpis KB č. 11.

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Oprava fasády budovy obecního úřadu Velenice", smlouva č. OLP/4119/2017 ve výši 400.000 Kč, přijato dne 21. 12. 2017, výpis KB č. 12.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku byla předložena uzavřená smlouva:

- smlouva ze dne 15. 5. 2017 uzavřená s firmou Silnice Žáček s.r.o., IČ 445 69 432, na akci "Oprava MK 3c - od silnice III/26836 k silnici III/26835" za sjednanou cenu 894.888,17 Kč a termínem předání díla do 31. 10. 2017. Uvedená smlouva byla zveřejněná na profilu zadavatele obce <https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velenice-4003/oprava-mk-3c-od-silnice-iii-26836-k-silnici-iii-26835-18242/> dne 24. 5. 2017.

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

Kontroly byly předloženy uzavřené kupní smlouvy:

- smlouva ze dne 21. 6. 2017 na prodej ppč. 327 - 205 m² za cenu 4.100 Kč. Vklad práva byl dne 1. 8. 2017 s právními účinky dne 10. 7. 2017. Prodej nemovitosti schválilo ZO na zasedání dne 2. 6. 2017, usnesením č. 41-2017, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 23. 3. do 25. 4. 2017, sjednaná cena byla zaplacená dne 28. 6. 2017, a majetek byl odúčtovaný z evidence obce dne 10. 7. 2017.

- smlouva ze dne 4. 9. 2017 na prodej ppč. 421/2 - 45 m² za cenu 900 Kč. Vklad práva dne 26. 9. 2017 s právními účinky dne 4. 9. 2017. Prodej nemovitosti schválilo ZO na zasedání dne 7. 4. 2017, usnesením č. 17-2017, záměr prodeje byl zveřejněn v období od 22. 2. do 23. 2. 2017, sjednaná cena byla zaplacená dne 4. 9. 2016 a majetek byl odúčtovaný z evidence obce dne 4. 9. 2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2017 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 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 na akci "Oprava MK 3c - od silnice III/26836 k silnici III/26835":

- výzva k podání cenové nabídky 12. 4. 2017, lhůta pro podání stanovena do 26. 4. 2017, 18 hod., kritériem stanovená nejnižší cena.

- celkem byly oslovené 3 firmy, doloženo doručenkami z DS.

- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 5. 2017, celkem byly přijaté 3 nabídky, žádná nabídky nebyla vyřazená. Součástí bylo čestné prohlášení členů hodnotící komise a prezenční listina. Nejnižší cenu podala firma Silnice Žáček s.r.o., IČ 445 69 432 za cenu 894.888,17 Kč vč. DPH.

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.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období byl předložený protokol o kontrole externími subjekty:

- Protokol o kontrole č. 241/17/550 ze dne 13. 4. 2017 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. 8. 2014 - 31. 12. 2016, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo celkem 9x, ve dnech 10. 2., 7. 4., 2. 6., 9. 6., 23. 6., 30. 6., 14. 9., 5. 10. a 15. 12. 2017. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 16. 12. 2016.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období 2017 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Účetní závěrka

Účetní závěrku obce k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na zasedání dne 23. 6. 2017, usnesením č. 80-2017.

Kontrole byl předložený Protokol o schválení účetní závěrky.