

Č.j. LK-0079/14/Gro

Výtisk č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Karlovice, IČ 00275824, za rok 2014

Na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2014.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 30. 9. 2014.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo na úřadu obce dne 23. 10. 2014.

Dílčí přezkoumání vykonal:

Karel Gröger, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Kontrola byla zahájena doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole obcí dne 3. 10. 2014.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č.j.: LK-0079/14/Gro dne 1. 10. 2014.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. v dále uvedeném členění. **Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.** Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vycházelo ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání, jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- § 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,
- § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- § 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,
- § 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,
- § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Liberci dne 24. 10. 2014

Podpis kontrolora:



Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Karlovice byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena starostka obce.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření č. 2 obce o počtu 13 stránek převzala starostka obce.



Vlasta Špačková
starostka obce

- 6 -11- 2014

Dne:

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Liberecký kraj	Karel Gröger
2	1 x	Karlovice	Vlasta Špačková

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 včetně zprávy z přezkoumání – byl projednán v zastupitelstvu obce **12. 6. 2014 – usnesení – bod č. 2.** Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění (od 27. 5. 2014 do 12. 6. 2014). Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období let 2015 – 2018, který byl v rámci dílčího přezkoumání hospodaření předložen, obsahoval následující hodnoty v tis. Kč:

	2015	2016	2017	2018
Příjmy celkem	14 500	14 600	14 700	14 700
Výdaje celkem	14 000	14 000	14 000	14 000
Financování	- 500	- 600	- 700	- 700

Rozpočtový výhled do roku 2018 zabezpečuje splátky dlouhodobého úvěru.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 do doby schválení rozpočtu na rok 2014 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem obce **28. 11. 2013 usnesení – bod č. 3.** V takto schválených podmínkách byla stanovena nepřekročitelnost skutečně realizovaných výdajů ve stejném období roku 2013 s výjimkou příjmů a výdajů na plynofikaci obce.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 12. 2. 2014 do 27. 2. 2014. Na webových stránkách obce je stále dostupný.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2014 byl projednán a schválen zastupitelstvem **27. 2. 2014 – usnesení – bod č. 1** jako „*přebytkový*“.

Rozpočet na rok 2014 představuje následující souhrnné objemy po promítnutí konsolidace příjmů a výdajů:

Příjmy celkem	14 453 000,00 Kč
Výdaje celkem	13 832 400,00 Kč
Financování	- 620 600,00 Kč

Rozpis rozpočtu – byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M – pro hodnocení rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce v roce 2014 (do doby dílčího přezkoumání) projednalo a schválilo následující úpravy rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2014	14 453 000,00	13 832 400,00	- 620 600,00
<i>úpravy rozpočtu:</i>			
ZO 15. 5. 2014	+ 194 800,00	+ 194 800,00	0,00
<i>usn. – bod č. 1</i>			
ZO 12. 6. 2014	+ 5 150 294,50	+ 5 150 294,50	0,00
<i>usn. – bod č. 1</i>			
ZO 11. 9. 2014	+ 963 183,98	+ 963 183,98	0,00
<i>usn. – bod č. 1</i>			
UR k 30. 9. 2014	20 761 278,48	20 140 678,48	- 620 600,00

V kontrolovaném období obec zcela zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2014 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 30. 9. 2014 na 80,18% (16 647tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 63,12 % (12 730tis. Kč) bylo docíleno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 3 917 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	14 453 000,00	20 761 278,48	16 647 227,42	80,18
Výdaje	13 832 400,00	20 140 678,48	12 730 223,03	63,21
Saldo P a V +	620 600,00	+ 620 600,00	+ 3 917 004,39	X

Rozvaha **Majetek obce**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená 30. 9. 2014.

Stálá aktiva k datu 30. 9. 2014 činila 165 148 129,02 Kč, po proúčtované korekci 137 029 470,46 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Kvantifikace jednotlivých majetkových účtů, včetně meziročního trendu, bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 13 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s roční frekvencí do výše 5% zůstatkové ceny. Tato oblast bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření po skončení roku 2014.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2014 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	4 431 627,72 Kč	
Výnosy celkem	10 571 560,09 Kč	
Daň z příjmů – účet 591	- 50 830,00 Kč	
Výsledek hospodaření - zisk - po zdanění	6 139 932,37 Kč	- navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce **12. 6. 2014 - usnesením bod č. 3** schválilo účetní závěrku obce Karlovice 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, tomu doložen protokol ze dne 12. 6. 2014.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2014

BÚ č.ú. 6626581/0100	1 041 480,19 Kč	(2310600)
BÚ č.ú. 248468029/0300	1 278 811,11 Kč	(2310690)
BÚ č.ú. 94-52319451/0710	1 308 546,03 Kč	(2310650)

Celkem **3 628 837,33 Kč**

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 30. 9. 2014.

Účetní doklad

Kontroly byly v rámci přezkoumání podrobeny účetní doklady vztahující se k denním výpisům účtu č. **6626581/0100**:

- číslo 84 z 1. 5. 2014 až číslo 103 z 31. 5. 2014 (č.dokl. 14-801-00512 – č. 14-801-00615)),
- číslo 164 z 1. 9. 2014 až číslo 183 z 30. 9. 2014 (č.dokl. 14-801-00978 – č. 14-801-01083).

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob dle aktuálního podpisového vzoru, nedostatky v účtování ani nedostatky v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontroly byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Pokladní doklad

V rámci dílčího přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady, a to:

pokladna obecního úřadu

- doklad č. 14-701-00421 z 2. 5. 2014 až č. 14-701-0470 z 28. 5. 2014,
- doklad č. 14-701-00710 z 17. 9. 2014 až č. 14-701-0740 z 30. 9. 2014.

pokladna DPS

příjmová pokladna

- doklad č. P 240 z 13. 5. 2014 až č. P 297 z 30. 5. 2014,
- doklad č. P 473 z 3. 9. 2014 až č. P 532 z 30. 9. 2014.

výdajová pokladna

- doklad č. V 49 z 2 5. 2014 až č. V 58 z 30. 5. 2014,
- doklad č. V 109 z 3. 9. 2014 až č. V 129 z 30. 9. 2014.

K datu 30. 9. 2014 vykazovaly pokladny následující zůstatky::

- obecní úřad (2610100) 19 080,00 Kč
- DPS (2610120) 4 708,00 Kč, tj. úhrnem 23 788,00 Kč

Vykázaný objem hotovostních prostředků navazoval na stav účtu 261 a na § 6171, pol. 5182 – Provozní zálohy vlastní pokladně.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladen je stanoven ve výši 20 000,00 Kč.

Doporučení: Zvážit úpravu limitu hotovostních prostředků, případně tento zrušit a hotovostní prostředky ošetřit v rámci smlouvy o pojištění majetku.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byly předloženy dvě dohody o hmotné odpovědnosti sepsané na "funkci účetní, administrativní pracovnice" ze dne 2. 12. 2013 a na "funkci vedoucí DPS" ze dne 18. 6. 2012. Dohody byly v souladu s § 250 a § 256, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Kniha došlých faktur

K datu 30. 9. 2014 bylo celkem přijato a evidováno 286 dodavatelských faktur v číselné řadě 14-001-00001 - 14-001-00286. Kontroly účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

- 120 z 5. 5. 2014 až číslem 147 z 29. 5. 2014,
- 255 z 2. 9. 2014 až číslem 286 z 30. 9. 2014.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. Saldo účtu 321 – Dodavatelé k 30. 9. 2014 činilo 15 584,00 Kč a navazovalo na neuhrazené závazky evidované v knize došlých faktur k sledovanému datu

Kniha odeslaných faktur

K datu 30. 9. 2014 bylo obcí celkem vystaveno 67 faktur v číselné řadě 14-002-00001 – 14-001-00067. Kontroly účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

- 24 z 15. 5. 2014 až číslem 28 z 22. 5. 2014,
- 53 z 10. 9. 2014 až číslem 67 z 30. 9. 2014.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha vydaných faktur obsahuje veškeré náležitosti. Saldo účtu 311 – Odběratelé k 30. 9. 2014 činilo 196 110,00 Kč a navazovalo na neuhrazené pohledávky evidované v knize vydaných faktur k sledovanému datu

Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění schválilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne **27. 2. 2014 – usnesení bod č. 6** výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1. 3. 2014, a to v členění místostarostka, člen rady a člen zastupitelstva. Schválené a vyplácené měsíční odměny nepřesahují objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 459/2013 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Kontroly byla podrobena správnost výše měsíční odměny uvolněnému zastupiteli - starostce obce - *nebyly zjištěny nedostatky.*

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Sociální fond

Hospodaření s tímto účelovým fondem upravuje směrnice č. 3 – „tvorba a používání sociálního fondu“ účinná od 1. 4. 2012.

Fond je tvořen 3% vyplacených hrubých mezd, čerpání se vztahuje na příspěvky na oběd (20,00 Kč) a na dovolenou (2 000,00 Kč). Ve schváleném rozpočtu na rok 2014 se počítá s objemem prostředků tohoto fondu ve výši 35 000,00 Kč.

Zajištění výše uvedené vnitřní směrnice bude podrobena kontrole v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby do Evropského parlamentu – provozní dotace – pol. 4111

UZ 98010, objem 19 800,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 16 627,00 Kč, nevyužitá částka ve výši 3 173,00 Kč bude vrácena na účet KÚ v rámci finančního vypořádání za rok 2014.

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.

Aktivní politika zaměstnanosti – provozní dotace – pol. 4116

UZ 13234, objem 252 000,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-VN-27/2014 ze dne 17. 4. 2014 na 3 pracovní místa se zařazením – pomocní a nekvalifikovaní pracovníci na dobu od 1. 5. 2014 do 31. 10. 2014 s maximálním měsíčním příspěvkem 12 000,00 Kč a dodatek č. 1 ze dne 25. 9. 2014, kterým se prodlužuje platnost dohody do 30. 4. 2015.

Oprava CAS 32T 815 – provozní dotace – pol. 4122

objem 10 500,00 Kč

Prostředky byly přiznány na základě smlouvy č. OLP/1284/2013 schválené zastupitelstvem Libereckého kraje 25. 6. 2013 – usnesením č. 219/13/ZK na celkový objem 105 000,00 Kč. V roce 2013 převedeno 90 % celkové dotace.

Skutečné výdaje představovaly 237 470,00 Kč, podíl vlastních prostředků obce činil 132 470,00 Kč, tj. 55,8 %. Závěrečné vyúčtování poskytovateli dotace bylo předloženo 14. 11. 2013. Dorovnání 10%ní pozastávky ve výši 10 500,00 Kč bylo na základě konečného vyúčtování provedeno 20. 1. 2014.

Plynofikace obce Karlovice – Roudný – investiční dotace

pol. 4216, UZ 15833, objem 4 911 264,49 Kč

pol. 4213, UZ 90877, objem 224 029,99 Kč

Jedná se o podílové pokrytí způsobilých výdajů vztahujících se k níže uvedeným rozhodnutím:

Rozhodnutí Ministerstva a životního prostředí ze dne 26. 5. 2014, identifikační číslo 115D21200692 na akci „**Plynofikace I. etapa**“ a smlouva č. 12104632 ze dne 13. 6. 2014 uzavřená se SFŽP (**schválená v ZO 12. 6. 2014 – usnesení bod č. 5**):

- termín závěrečného vyúčtování – 30. 11. 2015,

- způsobilé výdaje celkem	4 480 610,00 Kč
zdroje krytí:	
SR (85%)	3 808 518,50 Kč
SFŽP (5%)	224 029,99 Kč
Rozpočet obce (10%)	448 061,51 Kč

Rozhodnutí Ministerstva a životního prostředí ze dne 30. 5. 2014, identifikační číslo 115D212000702 na akci „*Plynofikace II etapa*“ (přijátá dotace schválena v ZO 12. 6. 2014 – usnesení bod č. 6)

- termín závěrečného vyúčtování – 6. 3. 2015,	
- způsobilé výdaje celkem	2 756 864,00 Kč
zdroje krytí:	
SR (40%)	1 102 745,99 Kč
Rozpočet obce (60%)	1 654 118,01 Kč

Kontrola využití těchto prostředků bude provedena po skončení roku 2014, výběrové řízení na dodavatele akcí bylo provedeno v roce 2013.

Poskytování sociálních služeb – provozní dotace – pol. 4116
UZ 13 305, objem 160 000,00 Kč

Prostředky byly přiznány v souladu s Rozhodnutím MPSV č. 1 ze dne 13. 2. 2014 na úhradu mzdových nákladů pečovatelské služby. Využití prostředků bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření za toto období.

Dohody o provedení práce

V rámci dílčího přezkoumání byly namátkově prověřeny následující dohody o provedení práce sepsané v roce 2014:

- distribuce volebních lístků – ze dne 3. 9. 2014, pracovní fond max. 25 hodin, termín plnění od 26. 9. 2014 do 30. 9. 2014,
- oprava laviček u DPS – ze dne 6. 6. 2014, pracovní fond max. 150 hodin, termín plnění od 6. 6. 2014 do 30. 11. 2014,
- úklidové práce– ze dne 1. 4. 2014, fond pracovní doby 44 hodin/měsíčně, termín splnění od 1. 4. 2014 do 30. 4. 2014,
- vedení a údržba webových stránek) - ze dne 8. 1. 2014, termín plnění od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, fond pracovní doby max. 300 hodin.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány souladu s ustanovením § 75 a § 77 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění. Kontrola mzdových listů bude provedena po skončení roku 2014.

Smlouvy nájemní

Na tomto úseku obec eviduje plnění nájemních smluv na:

- 46 bytových jednotek včetně DPS
- 11 nebytových prostor, zařízení,
- 3 pronájem pozemků a vodních ploch

V roce 2014 byla nově uzavřena nájemní smlouva o pronájmu zařízení:

- pronájem plynárenského zařízení ze dne 16. 9. 2014 na dobu určitou do roku 2019, uzavřená se společností VČP Net, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ 272 95567, s výší ročního nájemného 7 138,00 Kč, v zastupitelstvu obce schválena **11. 9. 2014 – usnesení – bod 6.**

Plnění uzavřených nájemních smluv bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření po skončení roku 2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

č. smlouvy: 1837/11/5655 ze dne 23. 11. 2011

č. úvěrového účtu: 248544037/0300

výše úvěru: 600 000,00 Kč

účel: nákup požárního automobilu TATRA 815

neuhrazená jistina k 1. 1. 2014 292 500,00 Kč – váže na účet 4510290

splátka jistiny I.-IX. 2014 110 700,00 Kč – váže na pol. 8124

neuhrazená jistina k 30. 9. 2014 181 800,00 Kč – váže na účet 4510290

poslední termín úhrady jistiny: 21. 12. 2015

č. smlouvy: 0315/12/5655 ze dne 19. 3. 2012

č. úvěrového účtu: 251029617/0300

výše úvěru: 6 952 500,00 Kč

účel: přefinancování úvěru Raiffeisenbank

neuhrazená jistina k 1. 1. 2014 - 5 010 000,00 Kč – váže na účet 4510270

splátka jistiny I.- IX. 2014 832 500,00 Kč – váže na pol. 8124

neuhrazená jistina k 30. 9. 2014 4 177 500,00 Kč – váže na účet 4510270

poslední termín úhrady jistiny: 20. 6. 2018

Na tomto úseku byly zabezpečeny veškeré účetní operace, zůstatky úvěrových účtů navazují na objemu v účetnictví. Z výše uvedeného vyplývá následující rekapitulace dlouhodobých závazků:

- neuhrazená jistina k 1. 1. 2014 5 302 500,00 Kč

- splátky I.-IX. 2014 943 200,00 Kč

- euhrazená jistina k 30. 9. 2014 4 359 300,00 Kč.

Smlouvy zástavní

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení zástavního práva ze dne 19. 3. 2012 k nemovitostem č. 0316/12/5655, smlouvu k zajištění pohledávek ve výši 6 952 500,- Kč - "č.p. 79, č.p. 80, p.p.č. 563, 564, 1224/2, 1224/4, 1224/5 a 1090/1" schválilo ZO na zasedání dne 15. 3. 2012.

Zastavený majetek je veden na podrozvahovém účtu č. 982800 v hodnotovém vyjádření 28 872 854,98 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Při dílčím přezkoumání hospodaření byl kontrole podroben postup obce při zadávání níže uvedených veřejných zakázek v rámci podlimitního řízení dle zákona č. 137/2006 Sb. K jednotlivým akcím byly předloženy následující podklady o postupu řízení:

Akce: Revitalizace vodoteče Roudný

- akce schválena v rámci rozpočtu na rok 2014,
- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení (dle § 25 a § 38 zákona č. 137/2006 Sb.) ze dne 10. 10. 2013,
- oslovení 5 firem,
- složení hodnotící komise ze dne 30. 10. 2013,
- protokol o otvírání obálek a posouzení nabídek ze dne 30. 10. 2013,
- vítězná firma SaM silnice a mosty a.s. Česká Lípa, IČ 2501894,
- smlouva o dílo ze dne 26. 2. 2014 – rozpočtové náklady 679 870,77 Kč bez DPH,
- finanční krytí akce - vlastní zdroje obce

Akce: Chodník Radvánovice

- akce schválena v rámci rozpočtu na rok 2014
- výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ve zjednodušeném podlimitním řízení (dle § 25 a § 38 zákona č. 137/2006 Sb.) ze dne 28. 4. 2014,
- osloveny 3 firmy,
- složení hodnotící komise ze dne 12. 6. 2014,
- protokol o otvírání obálek a posouzení nabídek ze dne 12. 6. 2014,
- vítězná firma ZIDUKA vodohospodářské stavby Turnov, IČ 287769976,
- smlouva o dílo ze dne 16. 2. 2014 – rozpočtové náklady 2 321 113,00 Kč bez DPH,
- finanční krytí akce - vlastní zdroje obce

Smlouvy byly schváleny Radou obce 5. 11. 2013 a 19. 5. 2014. K zabezpečení § 147a) zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění je zřízen profil zadavatele: <https://www.mojedatovaschranka.cz/portal/ISDS/index7ev-LHBtZCwyLDsxNzAyO>.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující soubor vnitřních předpisů a směrnic, které byly předloženy kontrole:

- č. 1) vedení a systém zpracování účetnictví - součástí je stanovení pokladních limitů pro OÚ i DPS na 20 000,- Kč a Příloha č. 1) s podpisovými vzory,
- č. 2) evidence účtování a oceňování majetku,
- č. 3) tvorba a použití sociálního fondu (na dovolenou a na stravné),
- č. 4) organizační struktura obce,
- č. 5) tvorba a použití opravných položek,
- č. 6) inventarizace majetku a závazků - přílohou Plán inventarizace,
- č. 7) spisový a skartační řád,
- č. 8) finanční kontrola,
- č. 9) kontrolní řád výborů,
- č. 10) směrnice o rozpočtu,
- č. 11) časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek,
- č. 12) směrnice k DPH,
- č. 13) odpisování majetku.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Za kontrolované období – k datu 30. 9. 2014 se rada obce sešla celkem na 6ti jednáních, ze kterých byly kontrole předloženy zápisy: Jednání se konala ve dnech 29. 1., 10. 3., 14. 4., 19. 5., 2. 7. a 12. 8. 2014.

Výše uvedené dokumenty byly v souladu s ustanoveními § 101, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 27. 2., 15. 5., 12. 6. a 11. 9. 2014. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2014 zápis a usnesení zastupitelstva z 28. 11. 2013, kde mimo jiné byly schváleny podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2014 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Vnitřní kontrolní systém

Zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2014.