

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Radčice, IČ00673234, za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření obce Radčice 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 26. 6. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 4. 2015.

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-0159/14/VI dne 23. 3. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 4. 2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Vratislav Ondráček - starosta 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 2014**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

#### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Rozpočtové opatření bylo schváleno a provedeno až po uskutečnění výdaje finančních prostředků.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření č. 3 za rok 2013 bylo schváleno až na zasedání zastupitelstva následujícího roku 1/2014.

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

Opatření splněno dne: 31. 12. 2014

Popis přijatého opatření: Uvedená chyba se již v následujícím kontrolovaném roce neopakovala.

Popis plnění opatření: splněno dne: 31. 12. 2014

**Opatření bylo napraveno.**

## **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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

### **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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 28. 4. 2015.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí 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 malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).



### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Radčice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Vratislav Ondráček.

Ing. Vratislav Ondráček  
starosta obce

28. 05. 2015

.....  
Razítko, podpis, dne

**OBEC RADČICE**  
468 22 pošta Železný Brod  
okres Jablonec nad Nisou  
-1-

### **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 11. 10. 2013 do 26. 10. 2013. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši:

Příjmy	1 367 000,00 Kč
Výdaje	1 432 000,00 Kč
Financování 8115	65 000,00 Kč

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Na rok 2014 obec nemusela schválit žádné pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu 2014 do konce roku 2013.

#### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období leden - prosinec 2014 byly v obci schváleny a provedeny 3 rozpočtová opatření v těchto hodnotách:

RO č. 1) - schválena ZO na zasedání dne 25. 6. 2014, usnesením č. 7/2014, bodem 3)  
 RO č. 2) - schválena ZO na 2. zasedání dne 28. 11. 2014, usnesením č. 17/14  
 RO č. 3) - schválena ZO na 3. zasedání dne 11. 12. 2014, usnesením č. 21/14

	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>	<b>Financování</b>
<b>Schválený rozpočet</b>	1 367 000,00	1 432 000,00	65 000,00
RO č. 1)	69 400,00	69 400,00	0,00
RO č. 2)	221 000,00	317 000,00	96 000,00
RO č. 3)	177 900,00	54 500,00	- 123 400,00
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>1 835 300,00</b>	<b>1 872 900,00</b>	<b>37 600,00</b>

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období let 2014 - 2018 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 15. 1. 2014, usnesením č. 1/2014, bodem č. 6), a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled vykazoval tyto souhrnné hodnoty, které byly v mezích rozpočtu obce:

(v tis. Kč)	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy	1 450	1 200	1 180	1 100	1 100
Výdaje	1 400	1 400	1 280	1 200	1 100
Financování	50	- 200	- 100	- 100	0

### **Schválený rozpočet**

Předložený návrh rozpočtu na rok 2014 byl beze změn projednán a následně schválen na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 2. 10. 2014, usnesením č. 9/2013 jako "schodkový" a vykazoval tyto hodnoty:

	<b>schválený rozpočet</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 367 000,00</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 432 000,00</b>
<b>Financování</b>	<b>65 000,00</b>

Projednání a následné schválení uvedeného rozpočtu obce na rok 2014 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a převedení schválených hodnot do výkazu Fin 2-12 M nevykázalo rozdíly.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce projednalo a poté schválilo závěrečný účet obce za rok 2013 na zasedání konaném dne 4. 6. 2014, usnesením č. 6/2014 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 usnesením č. 3a) s vyjádřením "s výhradou" a bodem č. 3) přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu a zpráva z přezkoumání hospodaření byla vyvěšena na úřední desce v zákonem stanovené lhůtě přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným

způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu vytištěný z programu Gordic.

Vyvěšeno: 12. 5. 2014, Sejmuto: 28. 5. 2014

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření obec má obec zřízeny dva bankovní účty, vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky, které za kontrolovaný rok k datu 31. 12. 2014 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 12720451/0100 ..... 1 713 923,36 Kč (základní účet, výpis č. 121)

č.ú. 94-2514451/0710 ..... 159 737,57 Kč (výpis č. 26)

**Celkem** **1 873 660,93 Kč**

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec nemá uzavřenou žádnou dohodu o hmotné odpovědnosti.

### **Faktura**

Namátkovou kontrolou byly zhlédnuty přijaté faktury za měsíc říjen a prosinec 2014, vázající se na elektronický bankovní výpis vedené u Komerční banky, a.s. Kontrolované faktury obsahovaly věcnou i formální správnost, součástí je vždy účetní doklad z programu, vč. zaúčtování s kontacemi AU a SU a rozpočtovou skladbou. Nedostatky nebyly zjištěny.

říjen výpis č. 91 - 98 (FAD 1076, 79, 80, 82, 77, 83)

prosinec výpis č. 111 - (FAD 1104, 105, 107, 108, 103, 109, 106, 110, 111, 102, 112, FAV 201404)

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

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídí vydanou Směrnicí k provedení inventarizace, která je v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontroly byly předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2014 ze dne 11. 12. 2014, součástí bylo stanovení dílčích IK.
- Plán inventur s platností od 11. 12. 2014 do 31. 1. 2015, který stanovuje datum zahájení inventarizace 11. 12. 2014 a ukončení ke dni 31. 1. 2015, vyhotovení inventarizační zprávy do 10. 2. 2015.
- Zápis o proškolení členů IK bylo provedeno dne 11. 12. 2014 vč. podpisů členů IK.
- Inventarizační zpráva byla ze dne 31. 1. 2015 a udává, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené ručně vytvořené inventurní soupisy, obsahovaly podpisy členů komise, data provedení inventur, součástí jsou soupisy vytištěny dle umístění z programu PC.
- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN,
- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 257 000,- Kč byl doložen Potvrzením od SVS a.s. ze dne 9. 4. 2015, zn. č. SVS-LB/VED/10/2015,
- zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- úbytky majetku obce byly doloženy Protokolem o vyřazení.

Pohledávky k 31. 12. 2014 (účet č. 311)

0,00 Kč

Závazky k 31. 12. 2014 (účet č. 321)

19 885,00 Kč (FAP č. 1115 - 120)



Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a za kontrolované období roku 2014 bylo přijato a zaúčtováno celkem 120 došlých faktur. K datu 31. 12. 2014 nebyly zaplaceny přijaté faktury v celkové hodnotě 19 885,- Kč (fa č. 1115 - 120). Uvedená hodnota byla shodně vyčíslena na účtu č. 321, výkaz Rozvaha.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období roku 2014 byly vystaveny celkem 4 faktury (201401 - 201404). Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období byly zaplaceny všechny faktury - výkaz Rozvaha, účet č. 311.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém zasedání dne 10. 11. 2010 (ustavující zasedání ZO) schválilo v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění, výši měsíčních odměn uvolněných a neuvolněných členů ZO, ve výši dle platné přílohy k NVL č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění.

Nově na 2. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 28. 11. 2014, usnesením č. 14/14 s platností od 1. 12. 2014 byly schváleny odměny členům zastupitelstva a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459//2013 Sb. účinnou od 1. 1. 2014 a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných zastupitelů a nově u uvolněné starostky za období 10 - 12/2014, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

#### **Pokladní doklad**

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období leden, únor a září 2014:

Leden	PPD 4001, 4002, VPD 3001
Únor	PPD 4003, VPD 3002
Září	PPD 3034 - 3038, VPD 4042 - 4048

Převedení zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, k jednotlivým pokladním dokladům je vytištěn účetní doklad z programu s rozpočtovou skladbou, zaúčtováním SÚ, AÚ a obsahuje stanovené podpisy. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Účetnictví obce je vedeno na základě uzavřené mandátní smlouvy. Pokladní limit není stanoven, pokladní kniha je vedena na počítači. Obec používá samostatnou číselnou řadu pro příjmové a výdajové pokladní doklady, v roce 2014 bylo vyhotoveno celkem 67 VPD a 63 PPD. Stav na účtu 261 - Pokladna byl k datu 31. 12. 2014 činil 0,- Kč - výkaz Rozvaha.



### Příloha rozvahy

Z předloženého výkazu Příloha sestavený k datu 31. 12. 2014 vyplývá, že obec zde eviduje následující majetek:

- účet č. 901 - Jiný DDNM	5 296,69 Kč
- účet č. 902 - DDHM	36 944,30 Kč

### Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2014, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 13 716 444,15 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové ceně 11 982 119,05 Kč, (účet 031) v částce 346 081,10 Kč a dlouhodobý finanční majetek (účet 069) ve výši 1 257 000,- Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 19 336 029,98 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 1 873 660,93 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 172 778,33,- Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty). Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování s 5 % fixem.

### Účtový rozvrh

Obec předložila platný účtový rozvrh pro rok 2014.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložený Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31. 12. 2014 vykazoval tyto hodnoty:

	<b>schv. rozpočet</b>	<b>uprav. rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>RU %</b>
<b>Příjmy po konsolidaci</b>	1 367 000,00	1 835 300,00	1 799 291,24	98,04 %
<b>Výdaje po konsolidaci</b>	1 432 000,00	1 872 900,00	1 605 124,53	85,70 %
<b>Financování</b>	65 000,00	37 600,00	- 194 166,71	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši - 194 166,71 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2014. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 432 291,24 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji o 173 124,53 Kč než rozpočtovanými.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2014, ze kterého vyplývá, že obec nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hodnoty:

Náklady celkem	1 420 783,63 Kč
Výnosy celkem	1 941 725,24 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	520 941,61 Kč

Vykázaný výsledek hospodaření navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkaze Rozvaha.

### Dohody o pracovní činnosti

Obec má sepsané dohody o pracovní činnosti na tyto služby:

- "kontrola, opravy a údržba veřejného osvětlení v obci" ze dne 1. 11. 2011 na dobu neurčitou
- "uskladnění odpadu do kontejneru v obci" ze dne 30. 12. 2013 na dobu určitou do 31. 12. 2014

Uvedená dohoda byla sepsána v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 v platném znění.

#### **Dohody o provedení práce**

V souvislosti s konáním voleb byly zkontrolovány dohody o provedení práce uzavřené v roce 2014:

- zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům - volby do EP ze dne 1. 5. 2014,
- zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům - volby do EP ze dne 1. 10. 2014.

Dále byly namátkově předloženy uzavřené dohody:

- vedení obecní kroniky ze dne 1. 12. 2014 v rozsahu 20 hod. v období červenec - prosinec 2014,
- vedení a správa obecní knihovny ze dne 1. 12. 2014 v rozsahu 25 hod. v období červenec - prosinec 2014.

Uvedené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Za kontrolované období leden - prosinec 2014 obec přijala následující účelové dotace:

##### **1. Volby do Evropského parlamentu konané dne 23. - 24. 5. 2014** (pol. 4111, UZ 98348)

- obec obdržela dotaci ve výši 19 800,- Kč dne 13. 5. 2014, výpis ČNB č. 10.
- Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 12 714,- Kč, nevyužitá částka ve výši 7 086,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 9. 2. 2014, výpis KB č. 14.

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.

- finanční vypořádání ze dne 9. 2. 2015 bylo odesláno před DS dne 13. 2. 2015.

##### **2. Volby do zastupitelstev obcí a Senátu Parlamentu ČR konané dne 10. - 11. 10. 2014** (pol. 4111, UZ 98187)

- obec obdržela dotaci ve výši 22 000,- Kč dne 1. 10. 2014, výpis ČNB č. 20.
- Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 7 156,- Kč, nevyužitá částka ve výši 14 844,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 9. 2. 2014, výpis KB č. 14.
- finanční vypořádání ze dne 9. 2. 2015 bylo odesláno před DS dne 13. 2. 2015.

#### **Smlouvy nájemní**

V roce 2014 obec uzavřela dne 31. 3. 2014 nájemní smlouvu na nebytové prostory sloužící k podnikání - zpracování technického skla foukáním v č.p. 100 za cenu 2 400,- Kč/měs. s platností do 31. 12. 2014.

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

Kontrola byla předložena uzavřená kupní smlouva ze dne 22. 3. 2014 na ppč. 1436, 1432, 1433/1 a 1433/2 za cenu 23 040,- Kč. Zastupitelstvo obce záměr prodeje schválilo dne 15. 1. 2014, usnesením č. 1/2014, bodem č. 8 a výběr zájemce na zasedání dne 5. 3. 2014. Záměr

prodeje byl zveřejněn v období 9. 3. - 24. 3. 2014. Sjednaná cena byla zaplacená dne 24. 3. 2014, výpis KB č. 30. Vklad práva zapsán v KN dne 30. 4. 2014 a právní účinky vkladu vznikly dne 24. 3. 2014. Pozemek byl odepsán z majetku obce 30. 4. 2014, dokladem č. 7018.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků je schvalováno ZO a následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení zastupitelstvem.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném roce 2014 obec nevyhlásila ani nepředložila žádné výběrové řízení.

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

Při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2013 na zasedání dne 4. 6. 2014, bodem č. 3 obec přijala opatření k odstranění nedostatku vyplývajícího ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013. Toto přijetí opatření bylo zasláno na KÚLK dne 17. 6. 2014 (KULBP00U53ZC).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec ke svému hospodaření nově zaktualizovala dne 10. 11. 2014 následující soubor vnitřních předpisů a směrnic, které předložili kontrole:

- Oběh účetních dokladů.
- Systém zpracování účetnictví.
- Evidence majetku.
- Provedení inventarizace.
- Harmonogram účetní závěrky.
- Seznam nových podpisových vzorů.
- Úschova účetních záznamů.
- Odpisy majetku.

#### **Výsledky externích kontrol**

Za kontrolovaný rok 2014 byl předložen Protokol o kontrole č. 612/14/553 ze dne 10. 10. 2014, provedenou OSSZ Jablonec nad Nisou, na plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 1. 2012 - 31. 8. 2014, nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola prošla celkem 13 předložených zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období leden - prosinec roku 2014, které se konaly ve dnech 15. 1., 5. 2., 5. 3., 2. 4., 7. 5., 4. 6., 25. 6., 30. 7., 3. 9., 1. 10., 10. 11., 28. 11. a 11. 12. 2014

Předložené dokumenty obsahovaly náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, odst. 1) a 2), zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění. Současně s uvedenými dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení z 23. zasedání konaném dne 2. 10. 2013.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Finanční a kontrolní výbor**

V souladu s ustanoveními § 117 - § 122, zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění má obec pro vnitřní kontrolu hospodaření zřízen finanční a kontrolní výbor.

Finanční výbor provedl za kontrolovaný rok 1 kontrolu dne 10. 11. 2014 (kontrola rozpočtu, rozpočtových opatření).



Kontrolní výbor provedl za kontrolovaný rok 1 kontrolu dne 30. 9. 2014 (kontrola usnesení).

#### **Schválení roční účetní závěrky**

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2013 na zasedání konaném dne 25. 6. 2014, usnesením č. 7/2014, bodem č. 2). Současně byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky 2013.

#### **Zápisů údajů do RUIAN**

Obec má zřízen přístup do informačního systému územní evidence (dále jen ISÚI). Přístup pro provádění zápisů údajů má přidělen starosta obce. Za rok 2014 nebyl proveden žádný zápis a neřešila se žádná reklamacie.