

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČ00555444, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava za rok 2016 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 14. 11. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22. 11. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3. 4. 2017.

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-0050/16/VI dne 10. 11. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3. 4. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Černý - starosta,
Jarmila Hanoušková – 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 za rok 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 6. 4. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



[Handwritten signature]

.....
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- uskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze 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 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.

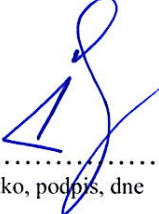
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Pavel Černý.

Pavel Černý
starosta obce



.....
Razítko, podpis, dne

 10.4.2014

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 30. 11. 2015 do 18. 12. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2016 do konce roku 31. 12. 2015, nemusela být přijata pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2016 bylo provedeno celkem 15 rozpočtových opatření:

- č. 1/2016 schváleno ZO dne 18. 2. 2016, usnesením č. 4/2016
- č. 2/2016 schválil starosta obce dne 29. 2. 2016
- č. 3/2016 schválil starosta obce dne 31. 3. 2016
- č. 4/2016 schválil starosta obce dne 30. 4. 2016
- č. 5/2016 schváleno ZO dne 16. 5. 2016, usnesením č. 13/2016
- č. 6/2016 schválil starosta obce dne 31. 5. 2016
- č. 7/2016 schváleno ZO dne 23. 6. 2016, usnesením č. 20/2016
- č. 8/2016 schválil starosta obce dne 31. 7. 2016
- č. 9/2016 schválil starosta obce dne 31. 8. 2016
- č. 10/2016 schváleno ZO dne 22. 9. 2016, usnesením č. 26/2016
- č. 11/2016 schválil starosta obce dne 30. 9. 2016
- č. 12/2016 schválil starosta obce dne 31. 10. 2016
- č. 13/2016 schválil starosta obce dne 30. 11. 2016
- č. 14/2016 schváleno ZO dne 15. 12. 2016, usnesením č. 34/2016
- č. 15/2016 schválil starosta obce dne 21. 12. 2016.

Starosta obce byl pověřen schvalováním rozpočtových opatření týkajících se dotací na zasedání zastupitelstva dne 20. 12. 2010, usnesením č. 58/2010.

Celková rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech i ve výdajích ve výši 2 406 141 Kč bez použití financování.

Rozpočtový výhled

ZO schválilo dne 18. 12. 2014, usnesením č. 61/2014 rozpočtový výhled na období 2016 - 2017 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017
Příjmy	7 850	8 090
Výdaje	7 000	10 000
Financování	- 850	1 910

Navazující rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 schválilo ZO dne 17. 12. 2015, usnesením č. 57/2015.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2016 byl beze změn schválen zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 17. 12. 2015, usnesením č. 56/2015 jako "**vyrovnaný**".

Příjmy celkem	8 255 000,00 Kč
Výdaje celkem	8 255 000,00 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízení PO ZŠ a MŠ Horní Libchava byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele na rok 2016 ve výši 600 000 Kč, na zasedání ZO dne 17. 12. 2015, usnesením č. 56/2015.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 15. 1. 2016.

Závěrečný účet

Souhlas s celoročním hospodařením obce a Závěrečný účet obce 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 schválilo ZO na zasedání dne 16. 5. 2016, usnesením č. 10/2016 "**bez výhrad**", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 3. 3. do 4. 4. 2016.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2016 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800 13 268 128,40 Kč (výpis č. 012)
- č. ú. 94-1317421/0710 264 425,60 Kč (výpis č. 25)

Celkem **13 532 554,00 Kč**

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2016. Ke každému výpisu je vytvořen Účetní doklad s uvedeným zaúčtováním SU, AU a užití rozpočtové skladby.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřené dohody s místostarostkou a účetní obce pro nakládání s peněžními prostředky.

Evidence pohledávek

Upozornění: - věnovat zvýšenou pozornost na tvorbu předpisů ke všem vzniklým pohledávkám obce.

Faktura

Namátkově byla zkontrolována vydaná faktura za měsíc říjen, č. 12/2016 v návaznosti na bankovní účet ČS č. 010, účetní doklad č. 1284 a prosinec, č. 14/2016 a 15/2016 v návaznosti na bankovní účet ČS č. 012, účetní doklad č. 1284.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování a platby přijatých faktury za měsíc říjen (č. 164 - 165, 167 - 179, 182 - 183) v návaznosti na bankovní účet ČS č. 010 a jednotlivé účetní doklady k položkám bv, účetní doklady č. 1268 - 1288 a prosinec (č. 194, 195, 201 - 220, 222 - 224) v návaznosti na bankovní účet ČS č. 012 a jednotlivé účetní doklady k položkám bv, účetní doklady č. 1316 - 1358.

Každá DF má Průvodku k likvidaci dokladu se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

K jednotlivým položkám bankovních výpisů je vytvořen ruční účetní doklad se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena v období od 15. 12. 2016 do 6. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Vnitřní směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2016 s termínem zahájení inventury 15. 12. 2016 a ukončení 6. 1. 2017.
- Hlášení o ustanovení IK ze dne 30. 11. 2016 vč. podpisových vzorů členů komise.
- Protokol o proškolení členů IK ze dne 15. 12. 2016.
- Závěrečná inventarizační zpráva byla ze dne 25. 1. 2017, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny. Současně byly
- Předložené soupisy fyzické inventarizace obsahovaly podpisy členů komise vč. uvedených přírůstků a úbytků. Současně byly vytištěny seznamy majetku obce a inventarizační zápisy dle organizačních jednotek.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z MISYS.
- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 13 849 031 Kč - doloženo potvrzení od SVS, a.s., zn. č. SVS-LB/VEDI/132/2017 ze dne 13. 1. 2017, kdy CP činily 2 151 000 Kč a peněžitý příplatek mimo základní kapitál 11698 031 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Protokoly o zařazení a vyřazení majetku obce.

Pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 311)

470,00 Kč (poplatky – hrobové místo)

Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321)

53 192,66 Kč (FAD č. 225 - 232)

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období 2016 bylo přijato a zaúčtováno celkem 202 faktur.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny faktury ve výši 53 192,66 Kč (fa č. 225 - 232).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období 2016 bylo vystaveno celkem 16 faktur (č. 1/2016 - 16/2016).

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2016 nebyla zaplacená faktura č. 16/2016 ve výši 653 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 10. 11. 2014, usnesením č. 46 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva ve výši 0 Kč 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. Novelou Nařízení vlády č. 52//2015 Sb. účinnou od 1. 4. 2015 a novelou č. 252/2015 Sb. účinnou od 1. 1. 2016 byly výše odměn uvolněným zastupitelům upraveny.

Na zasedání ZO dne 18. 2. 2016, usnesením č. 5/2016 bylo opětovně schválena výše odměn neuvolněným členům ZO ve výši 0 Kč.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u uvolněného starosty a místostarostky za období 1 - 12/2016, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

K datu 1. 1. 2016 obec evidovala 741 obyvatel.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září, říjen a prosinec 2016, č. 478 - 515, 516 - 543 a 571 - 606 (FAD č. 155, 221). Za každý měsíc je vytištěn Účetní deník se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady mají společnou číselnou řadu, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Ke každému uzavřenému měsíci je vytištěn Účetní deník úplný vč. zaúčtování SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2016 vedeno 606 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen.

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2016 ve výši 0 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31. 12. 2016 a eviduje tyto položky:

účet 901 - jiný DDNM	4 222,90 Kč
účet 902 - jiný DDHM	65 638,80 Kč
účet 909 - Ostatní majetek	43 444 146,00 Kč (ocenění lesních porostů, evidováno i v D.3)
	2 024 180,98 Kč (majetek PO)
	15 686,20 Kč (majetek dle ORG)
účet 992 - ostatní dl. podmíněná aktiva	1 200,00 Kč

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2016, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 50 073 608,14 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 30 301 108,65 Kč a účet 069 - Ostatní dl. hmotný majetek v hodnotě 13 849 031 Kč.

U účtu 069 došlo oproti roku 2015 k navýšení v hodnotě 11 204 710 Kč z důvodu uzavření kupní smlouvy se Severočeskou vodárenskou společností a.s., na prodej stavby Horní Libchava - ČSOV s výtlakem do České Lípy a rozšíření kanalizace a následném uzavření Smlouvy o peněžitém příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 11 204 710 Kč.

Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 69 244 781,14 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 13 532 554 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 53 192,66 Kč,

na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 122 527 Kč,

na účtu 341 - daň z příjmů se zůstatkem 87 780 Kč.

Oprávky byly vytvořeny ve výši 1 199 767 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	8 255 000,00	10 661 141,00	11 646 293,40	109,24

Výdaje po konsolidaci	8 255 000,00	10 661 141,00	6 749 971,88	63,31
Financování	0,00	0,00	- 4 896 321,52	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 4 896 321,52 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 3 391 293,40 Kč vůči rozpočtovaným a realizované výdaje činily - 1 505 028,12 Kč méně než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016 a udává, že obec nemá zřízení hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil 9 036 315,81 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ a MŠ Horní Libchava za rok 2015 ve výši 45 440,98 Kč (zisk) byl schválen ZO na zasedání dne 16. 5. 2016, usnesením č. 12/2016.

Rozdělení zisku bylo schváleno - převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou „Základní škola a Mateřská škola Horní Libchava“. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZO dne 29. 10. 2009, usnesením č. 42/2009. V roce 2011 byly změněny přílohy č. 1 a č. 2 Zřizovací listiny, které vymezují majetek ve vlastnictví obce svěřený příspěvkové organizaci k jejímu vlastnímu hospodářskému využití. Změnu příloh schválilo ZO na svém zasedání dne 17. 3. 2011 usnesením č. 5/2011.

Následně ZO na svém zasedání dne 12. 12. 2013 schválilo usnesením č. 51/2013 novou Zřizovací listinu ze dne 16. 12. 2013, platnou od 1. 1. 2014. Přílohou zřizovací listiny byla smlouva o výpůjčce nemovitého majetku, který je svěřen do užívání příspěvkové organizaci. Zřizovací listina i smlouva o výpůjčce byly uzavřeny na dobu neurčitou a jejich účinností pozbyla platnost předchozí zřizovací listina.

Na zasedání ZO dne 12. 3. 2015 byly schváleny změny příloh č. 1 - 3 ZL.

Darovací smlouvy

Kontrola namátkově prověřila darovací smlouvy:

- smlouva ze dne 7. 4. 2016 na přijetí daru od FO ve výši 150 000 Kč za účelem obnovy a údržby kulturní památky - sloup se sochou Panny Marie v Horní Libchavě. Uvedenou částku obec přijala dne 14. 4. 2016, výpis ČS.

- smlouva ze dne 27. 9. 2016 na poskytnutí daru Občanskému sdružení Jakub, IČ 265 26 948 ve výši 50 000 Kč za účelem podpory sdružení - 2. ročník Libchavského hudebního podzimu. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 22. 9. 2016, usnesením č. 23/2016. Uvedenou částku obec zaplatila dne 30. 9. 2016, výpis ČS.

- darovací smlouva uzavřená dne 15. 9. 2016 s organizací Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 287 00 210 na poskytnutí finančního daru ve výši 3 705 Kč na podporu činnosti organizace. Uvedená částka byla zaplacená dne 22. 9. 2016, výpis ČS č. 009.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena uzavřená Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace dne 4. 4. 2016 s TJ Horní Libchava, IČ 482 82 600, na částku 150 000 Kč za účelem podpory rozvoje sportu v obci a termínem vyúčtování do 31. 1. 2017. Poskytnutí dotace bylo

schváleno ZO dne 17. 12. 2015, usnesením č. 55/2015. Obec uvedenou částku zaplatila dne 7. 4. 2016, výpis ČS.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela účelové dotace:

1) Obnova nemovité kulturní památky Sloup se sochou Panny Marie (pol. 4116)

- na základě Rozhodnutí MK ze dne 13. 9. 2016 o poskytnutí příspěvku na obnovu kulturní památky na ppč. 1897 v Horní Libchavě, rejstř. č. ÚSKP 13873/5-2974, byl obci poskytnut příspěvek ve výši 100 000 Kč, s termínem finančního vypořádání do 25. 1. 2017.
- obec uvedenou částku přijala dne 11. 10. 2016, výpis ČNB č. 20.
- vyúčtování dotace bylo dne 29. 11. 2016 podáno přes Město Česká Lípa, celkové výdaje byly vyčísleny na 1 013 725 Kč.

2) Volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů konaných ve dnech 7. - 8. 10. 2016 (pol. 4111)

- na základě pokynů MF čj. MF - 31641ú2016/1201-8 byly obci poskytnuty finanční prostředky ve výši 22 000 Kč.
- obec přijala uvedenou částku dne 30. 9. 2016, výpis ČNB č. 18.
- Celkové náklady byly vyčísleny na 13 786 Kč (§ 6115), nedočerpané prostředky ve výši 8 214 Kč byly vráceny poskytovateli dne 15. 12. 2016, výpis ČS č. 012.
- finanční vypořádání bylo ze dne 25. 1. 2017.

3) Obnova sloupu se sochou Panny Marie v Horní Libchavě (pol. 4122)

- smlouvou č. OLP/1298/2016 ze dne 5. 5. 2016 byla obci přiznána dotace v max. výši 300 000 Kč (z celkových způsobilých výdajů 746 925 Kč) s termínem vyúčtování dotace do 30. 11. 2016.
- obec přijala částku 300 000 Kč dne 8. 12. 2016, výpis ČS č. 012.
- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 25. 11. 2016, skutečně vynaložené výdaje činily 1 013 725 Kč, z toho přijatá dotace 300 000 Kč.

Smlouvy nájemní

V kontrolovaném roce 2016 nebyly uzavřeny žádné nájemní smlouvy, obec má z předchozích let uzavřeny smlouvy o pronájmu nebytových prostor, pachtovní smlouvy a honební pozemky.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na výběrové řízení na VZMR byla kontrole předložena uzavřená smlouva:

- SoD uzavřená dne 19. 2. 2016 s firmou ARCHETYP A s.r.o., IČ 278 72 548 na akci "Horní Libchava, údržba KP - obnova sloupu se sochou Panny Marie" za nabídkovou cenu 746 925 Kč a termínem dokončení do 30. 10. 2016. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele obce <file:///C:/Users/vlasakovak/Downloads/SoDKPHL.pdf> dne 22. 2. 2016.

Následně byl dne 19. 5. 2016 uzavřen dodatek č. 1, kterým se navýšila hodnota díla na 1 013 725 Kč z důvodu doplnění restaurátorských prací na základě rozhodnutí MěÚ Česká Lípa. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele obce <file:///C:/Users/vlasakovak/Downloads/SoDKPHL.pdf> dne 26. 5. 2016.

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

Obec v kontrolovaném období 2016 neuzavřela žádnou kupní smlouvu o prodeji nebo koupi pozemků.

- Kontrole byla předložena uzavřená kupní smlouva ze dne 27. 6. 2016 uzavřená se Severočeskou vodárenskou společností a.s., IČ 490 99 469 na prodej stavby Horní Libchava - ČSOV s výtlakem do České Lípy a rozšíření kanalizace za sjednanou cenu 11 796 710 Kč. Prodej schválilo ZO na zasedání dne 23. 6. 2016, usnesením č. 18/2016.

Uvedená cena byla splacena uzavřením Smlouvy o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ze dne 27. 6. 2016 ve výši 11 204 710 Kč a Dohodou o započtení pohledávek ze dne 27. 6. 2016, zbylá část ve výši 592 000 Kč byla zaplacená dne 10. 10. 2016, výpis ČS č. 010.

Dále byla předložena uzavřená kupní smlouva ze dne 27. 6. 2016 uzavřená se Severočeskou vodárenskou společností a.s., IČ 490 99 469 na prodej stavby Horní Libchava - splašková kanalizace - II. etapa za sjednanou cenu 9 733 724 Kč. Prodej schválilo ZO na zasedání dne 23. 6. 2016, usnesením č. 19/2016. Obci byla zaplacená záloha ve výši 9 633 724 Kč, doplatek ve výši 100 000 Kč byl zaplacen dne 10. 10. 2016, výpis ČS č. 010.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

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 námatek prověřila uskutečněnou VZMR:

Horní Libchava, údržba KP - obnova sloupu se sochou Panny Marie

- jmenování komise pro otevírání obálek dne 26. 1. 2016.

- Protokol o otevírání obálek s nabídek dne 4. 2. 2016 vč. listiny účastníků a seznamu doručených nabídek.

- jmenování hodnotící komise dne 4. 2. 2016.

- Podklady pro posouzení kvalifikace uchazečů a pro hodnocení nabídek ze dne 8. 2. 2016, kritériem stanovena nejnižší nabídková cena. Celkem byly obdrženy 4 nabídky.

- Protokol o 1. jednání hodnotící komise ze dne 11. 2. 2016, všechny 4 nabídky splnily kvalifikační předpoklady, nejnižší cena byla podána firmou ARCHETYP A s.r.o. ve výši 746 925 Kč. Výběr dodavatele schválilo ZO na zasedání dne 18. 2. 2016, usnesením č. 2/2016.

- Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 19. 2. 2016.

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 2. 2016.

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 o oběhu účetních dokladů" zahrnuje způsob evidence účetních dokladů vč. oprav, kontroly, evidence majetku a účtování, inventarizace, systém archivace a skartace (Přílohou č. 1 jsou podpisové vzory, používané tiskopisy v účetnictví byly přiloženy) - platnost od 1. 1. 2010, aktualizovány přílohy od 1. 1. 2011. Od 1. 11. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1/2015, kterým dochází ke změně evidence pokladničních dokladů - program Ginis Express WPOK.

- "Spisový a skartační řád", platnost od 4. 1. 2010,

- "Směrnice pro časové rozlišení", platnost od 4. 1. 2010,

- "Opravné položky k pohledávkám", platnost od 4. 1. 2010, Dodatek č. 1 s účinností od 10. 12. 2012,

- "Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad", platnost od 4. 1. 2010,

- "Směrnice ke stravování zaměstnanců a uvolněných členů ZO", platnost od 1. 3. 2016,
- "Odpisový plán", platnost od 22. 12. 2011 vč. Přílohy č. 1,
- Vnitřní směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období byly předloženy protokoly o kontrolách externími subjekty:

- od VZP ČR, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, Závěrečný protokol ze dne 27. 4. 2016, č.j. VZP-16-00894463-L899 na kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1. 6. 2011 - 31. 3. 2016, zjištěn nedoplatek.
- od Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Zpráva o daňové kontrole ze dne 18. 8. 2016, č.j. 1158181/16/2600-31471-506744 na kontrolu dotačního titulu - volby do zastupitelstva kraje a Senátu parlamentu ČR, volba prezidenta ČR, za období 2012 a 2013. Protokol o ústním jednání a seznámení s výsledkem kontrolního zjištění, nedošlo k porušení rozpočtové kázně.
- Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Liberci, celkem bylo předloženo 6 protokolů o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory, č. smlouvy LCL-V-25/2013, LCL-VN-28/2013, CLA-VN-62/2014, CLA-VN-44/2014, CLA-VN-69/2014, CLA-VF-16/2015, nebyla zjištěna žádná porušení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO za rok 2015 byla zadána firmě SOLK - Karel Pítro, kontrolor, IČ 866 89 186, Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 4. 10. 2016, bez nedostatků.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Dle předložených zápisů a usnesení zasedalo ZO ve dnech 18. 2., 16. 5., 23. 6., 22. 9. a 15. 12. 2016. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 17. 12. 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Pro vnitřní kontrolu má obec zřízeny výbory finanční a kontrolní a za kontrolovaný rok 2016 byly předloženy zápisy:

FV - provedl kontrolu dne 3. 11. 2016, předmětem byla kontrola pokladní hotovosti, nájemné, poplatky za KO a psy.

KV - provedl kontrolu dne 23. 9. 2016, předmětem byla kontrola usnesení ZO, program rozvoje obce, veřejná zakázka.

Schválení roční účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2015 schválilo ZO na zasedání dne 16. 5. 2016, usnesením č. 10/2016.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ k 31. 12. 2015 schválilo ZO na zasedání dne 16. 5. 2016, usnesením č. 11/2016.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.