



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČ00555444, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava za rok 2015 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 2. 9. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 9. 2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22. 2. 2016

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-0050/15/VI dne 1. 9. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 2. 2016.

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 hospodář 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 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 25. 2. 2016

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a 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 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Pavel Černý.

Pavel Černý
starosta obce

3.3.2016

Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 2. 12. do 19. 12. 2014.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření

K datu 31. 12. 2015 ZO a starosta obce schválili 14 rozpočtových opatření:

- č. 1/2015 schválil starosta obce dne 31. 1. 2015
- č. 2/2015 schválil starosta obce dne 28. 2. 2015
- č. 3/2015 schválena ZO dne 12. 3. 2015, usnesením č. 13/2015
- č. 4/2015 schválil starosta obce dne 31. 3. 2015
- č. 5/2015 schválil starosta obce dne 30. 4. 2015
- č. 6/2015 schválil starosta obce dne 31. 5. 2015
- č. 7/2015 schválena ZO dne 11. 6. 2015, usnesením č. 31/2015
- č. 8/2015 schválil starosta obce dne 31. 7. 2015
- č. 9/2015 schválena ZO dne 10. 9. 2015, usnesením č. 41/2015
- č. 10/2015 schválil starosta obce dne 31. 5. 2015
- č. 11/2015 schválil starosta obce dne 31. 5. 2015
- č. 12/2015 schválil starosta obce dne 31. 5. 2015
- č. 13/2015 schválena ZO dne 17. 12. 2015, usnesením č. 53/2015
- č. 14/2015 schválil starosta obce k 31. 12. 2015

Souhrnná rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 1 924 561 Kč, ve výdajích ve výši 1 803 161 Kč, se zapojením financování ve výši - 121 400 Kč (pol. 8115).

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

Rozpočtový výhled

ZO schválilo dne 12. 12. 2013, usnesením č. 55/2013 rozpočtový výhled na období **2015 - 2016** v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2015	2016
Příjmy	6 350	6 222
Výdaje	6 200	6 300
Financování	150	300

Nový rozpočtový výhled na období 2016 - 2017 schválilo ZO dne 18. 12. 2014, usnesením č. 61/2015.

Schválený rozpočet

ZO schválilo rozpočet obce 2015 s menšími úpravami na straně výdajů (+ 6 000 Kč) jako „schodkový“ na zasedání dne 18. 12. 2014, usnesením č. 60/2015.

Příjmy celkem	8 087 000 Kč
Výdaje celkem	10 425 500 Kč
Financování	2 338 500 Kč (pol. 8115)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO ZŠ a MŠ Horní Libchava byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele ve výši 550 000 Kč, na zasedání ZO dne 18. 12. 2014, usnesením č. 60/2014. Prostředky budou uvolňovány ve výši 1/4 tj. po 137 500 Kč za Q. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 20. 1. 2015.

Následně ZO schválilo navýšení příspěvku o 3 000 Kč na zasedání dne 11. 6. 2015, usnesením č. 29/2015. O navýšení příspěvku byla organizace informována dopisem dne 30. 6. 2015.

Následně ZO schválilo další navýšení příspěvku o 85 000 Kč na zasedání dne 11. 6. 2015, usnesením č. 31/201. O navýšení příspěvku byla organizace informována dopisem dne 9. 7. 2015.

Závěrečný účet

ZO schválilo celoroční hospodaření obce a Závěrečný účet včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 na zasedání dne 11. 6. 2015, usnesením č. 26/2015, "bez výhrad", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 26. 5. - 12. 6. 2015.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2015 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800 8 627 464,48 Kč (výpis č. 012)

- č. ú. 94-1317421/0710 8 768,00 Kč (výpis č. 27)

Celkem **8 636 232,48 Kč**

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů jsou shodné s údaji ve výkaze Fin 2-12 M a ve výkaze rozvaha k datu 31. 12. 2015. Ke každému výpisu je vytvořen ručně vyplněný 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.

Faktura

Namátkově byla zkontrolována vydaná faktura č. 5/2015 v návaznosti na bankovní účet ČS, účetní doklad č. 242 a č. 13/2015 v návaznosti na bankovní účet ČS, účetní doklad č. 470.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování a přijaté faktury za měsíc květen (č. 61, 62, 67 - 75, 78, 80, 81) v návaznosti na bankovní účet ČS, účetní doklady č. 207 - 247 a listopad (č. 175 - 177, 179 - 182, 185 - 193) v návaznosti na bankovní účet ČS, účetní doklady č. 453 - 484.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování k bankovním výpisům ČNB č. 9 - 10.

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 se v obci řídí vydanou směrnicí pro provádění inventarizace majetku a závazků, která je v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontrole byly předloženy následující dokumenty:

- Plán inventarizace majetku ze dne 10. 11. 2015 s termínem zahájení inventury 17. 12. 2015 a ukončení do 6. 1. 2016.

- Protokol o proškolení členů IK ze dne 17. 12. 2015.

- Hlášení o ustanovení IK bylo dne 17. 12. 2015.
- Závěrečná inventarizační zpráva byla ze dne 6. 1. 2016 a udává, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace obsahovaly podpisy členů komise a data provedení inventur u jednotlivých účtů vč. soupisů majetku a celkového seznamu účtů vytištěného z programu.
- K účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen výpis z programu MISYS k datu 31. 12. 2015.
- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 2 644 321 Kč byl doložen Potvrzením od SVS a.s. ze dne 2. 2. 2016, zn. č. SVS-LB/VEDI/135/2016 a Smlouvou o peněžitém příplatku mimo základní kapitál uzavřenou s SVS, a.s. ve výši 493 321 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Doloženy Protokoly o vyřazení a zařazení majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2015 (účet č. 311)	1 473,00 Kč (FAV č. 17/2015, poplatky pachtovné, hroby)
Jiné pohledávky k 31. 12. 2015 (účet č. 315)	35 776,00 Kč (poplatky psi, odpady)
Závazky k 31. 12. 2015 (účet č. 321)	76 266,76 Kč (FAD č. 221 - 225, 227)

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

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 227 faktur.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny faktury ve výši 76 266,76 Kč (fa č. 221 - 225, 227).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období 2015 bylo vystaveno celkem 17 faktur (č. 1/2015 - 17/2015).

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2015 nebyla uhrazena fa č. 17/2015 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 byly výše odměn upraveny.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u uvolněného starosty a místostarostky za období 1 - 12/2015, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Pokladní doklad

Namátkově zkontrolovaná pokladní kniha za měsíc květen a listopad 2015, pokladní doklady jsou souhrnně proúčtovány do účetnictví obce (doklady č. 22209 - 22229 a V81 - V105, FAD č. 79, 82; doklady č. 22310 - 22 331 a V192 - V203, FAD č. 191, 178). Od 11/2015 tištěn z programu účetní deník úplný vč. zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. Za kontrolované období 2015 byly vyhotoveny příjmové pokladní doklady dle číselné řady uvedené na stvrzence č. 54371 - 54450, 22001 - 22347 a výdajové pokladní doklady V1 – V 223.

Pokladní limit byl stanoven na částku 50 000 Kč. Zůstatek pokladní knihy k datu 31. 12. 2015 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Nově přechází obec od 11/2015 na evidenci pokladní knihy v počítačové podobě a za každý měsíc je vytištěn pokladní deník.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2015, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 83 618 714,38 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 75 039 080,99 Kč a účet 069 - Ostatní dl. finanční majetek v hodnotě 2 644 321 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 56 609 188,74 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 7 429 463,17 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 76 266,76 Kč

na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 134 255 Kč

na účtu 341 - daň z příjmů se zůstatkem 30 000 Kč

na účtu 389 - dohadné účty pasivní se zůstatkem 62 217 Kč.

Oprávkou byly vytvořeny ve výši 1 418 269 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty). Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování.

- účet 079 8 508 Kč

- účet 081 1 318 640 Kč

- účet 082 91 121 Kč

Obec nehopodaří s majetkem ve vlastnictví státu, nepracuje s dluhovou službou, nemá zástavu movitého a nemovitého majetku a svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen aktuální účtový rozvrh pro rok 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2015 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	8 087 000,00	10 011 561,00	9 932 143,04	99,21
Výdaje po konsolidaci	10 425 500,00	12 228 661,00	8 815 087,18	72,09
Financování	2 338 500,00	2 217 100,00	- 1 117 055,86	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 117 055,86 Kč vůči stejně schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2015. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 1 845 143,04 Kč vůči rozpočtovaným a nižšími realizovanými výdaji o - 1 610 412,82 Kč než rozpočtovanými.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2015.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil 980 446,90 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2014 ve výši 27 745,11 Kč (zisk) byl schválen ZO dne 12. 3. 2015, usnesením č. 6/2015. Rozdělení zisku bylo schváleno - částka 27 745,11 Kč 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 prošla uzavřenou darovací smlouvou dne 16. 2. 2015 na finanční dar ve výši 1 500 Kč za účelem sociálním v souladu s obecně prospěšnou činností. Zaplacení dne 25. 2. 2015, bankovní výpis ČS, účetní doklad č. 92.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2015 obec obdržela účelovou dotaci:

1) Výměna rozvodů a otopných těles v budově ZŠ a MŠ Horní Libchava (pol. 4122)

- smlouvou č. OLP/2152/2015 ze dne 2. 10. 2015 byla obci poskytnuta dotace v max. výši 150 000 Kč z celkových způsobilých výdajů 300 000 Kč a s termínem vyúčtování do 19. 2. 2016.

- obec obdržela zálohu ve výši 135 000 Kč dne 15. 10. 2015.

- dotace vyúčtována dne 20. 10. 2015, celkové náklady činily 230 003 Kč, z toho dotace snížena na 115 001 Kč. Nedočerpané finanční prostředky 19 999 Kč byly vráceny poskytovateli dne 21. 10. 2015.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích let uzavřeny smlouvy o pronájmech nebytových prostor a pozemků, se stanovenou výší nájmu i dobou trvání nájemních smluv. Za kontrolovaný rok 2015 nebyly předloženy žádné uzavřené nájemní smlouvy.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na výběrová řízení byly předloženy uzavřené smlouvy:

- SoD ze dne 30. 6. 2015 uzavřená s firmou František Doležal, IČ 615 18 093 na "výměnu rozvodů a otopných těles v budově ZŠ a MŠ Horní Libchava", s termínem plnění do 17. 7. 2015 a sjednanou cenu 230 003 Kč vč. DPH.

- SoD č. 30/2015 ze dne 29. 4. 2015 uzavřená s firmou TR Antoš, s.r.o., IČ 481 52 587 na zhotovení stavby "Dětské hřiště u ZŠ a MŠ Horní Libchava" za cenu 699 905 Kč vč. DPH, s termínem dokončení do 29. 5. 2015, zveřejněna byla na profilu zadavatele <https://www.zinfo.cz/extern/tender/detail/id/149/ico/00555444> dne 13. 5. 2015.

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

Kontrola namátkově prošla uzavřené smlouvy:

- kupní smlouva ze dne 24. 2. 2015 na prodej ppč. 2120/5 - 151 m² za cenu 3 020 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 7. 7. - 23. 7. 2014 a schválen v ZO dne 27. 2. 2014. Vklad do KN proveden dne 8. 4. 2015 a právní účinky k 16. 3. 2015. Sjednaná cena byla zaplacená dne 11. 3. 2015, výpis z ČS.

- kupní smlouva ze dne 25. 2. 2015 na prodej ppč. 1882/10 - 95 m² a ppč. 1882/11 - 20 m² za cenu 2 300 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 15. 4. - 14. 5. 2014 a schválen v ZO dne 27. 2. 2014. Vklad do KN proveden dne 12. 5. 2015 a právní účinky k 20. 4. 2015. Sjednaná cena byla zaplacená dne 16. 4. 2015, výpis z ČS.

Uvedený majetek byl odúčtován z evidence obce při návrhu na vklad.

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

Z uskutečněných výběrových řízení byly kontrolou namátkově vybrány:

1) Dětské hřiště u ZŠ a MŠ Horní Libchava (zakázka malého rozsahu)

- zadávací dokumentace byla ze dne 25. 2. 2015, termínem předložení nabídek do 12. 3. 2015, 9 hod., osloveny 3 firmy, kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise.

- čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 12. 3. 2015.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12. 3. 2015, doručeny byly 3 nabídky.

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 12. 3. 2015, posuzovaly se kvalifikační předpoklady uchazečů a splnění podmínek, nejnižší cena byla od firmy TR Antoš s.r.o., IČ 481 52 587 ve výši 578 434 Kč bez DPH.

- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek byla ze dne 12. 3. 2015, doporučeno uzavřít smlouvu s uchazečem č. 2 - TR Antoš s.r.o.

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 3. 2015.

- Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 12. 3. 2015 (doloženo doručenky).

2) Výměna rozvodů a otopných těles v budově ZŠ a MŠ Horní Libchava (zakázka malého rozsahu)

- zadávací dokumentace byla ze dne 8. 6. 2015, termínem předložení nabídek do 22. 6. 2015, 9 hod., osloveny 3 firmy, kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise.

- čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 22. 6. 2015.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 22. 6. 2015, doručeny byly 5 nabídek, jedna neúplná nabídka.

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 22. 6. 2015, posuzovaly se kvalifikační předpoklady uchazečů a splnění podmínek, nejnižší cena byla od firmy František Doležal, IČ 615 18 093 ve výši 230 003 Kč vč. DPH.

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 6. 2015.

- Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 25. 6. 2015 (doloženo doručenky).

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 pokladních 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", platnost od 3. 1. 2007,
- "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 byl předložen protokol o kontrole externím subjektem:

- od OSSZ Česká Lípa, Protokol o kontrole č. 357/15/550 ze dne 28. 5. 2015 na kontrolu plnění povinností v nemocenském, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného za období 1. 1. 2013 - 30. 4. 2015, nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO za rok 2014 byla zadána firmě SOLK - Karel Pítro, kontrolor, IČ 866 89 186, Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 12. 11. 2015, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZO zasedalo ve dnech 12. 3., 2. 4., 11. 6., 25. 6., 10. 9., 3. 12. a 17. 12. 2015. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, současně i ze zasedání dne 18. 12. 2014.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2014 schválilo ZO dne 11. 6. 2015, usnesením č. 26/2015.

Účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2014 schválilo ZO dne 11. 6. 2015, usnesením č. 27/2015.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

