

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČ00555444, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 24.9.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.10.2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.3.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0051/18/Nov dne 19.9.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.3.2019.

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 2018**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018**

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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 0,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 29.3.2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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 řízením přezkoumání. 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,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Pavel Černý.

Pavel Černý  
starosta obce



Razítko, podpis, dne

8.4.2019

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

**Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 schválilo zastupitelstvo obce (ZO) dne 15.12.2016 usn.č. 33/2016. Rozpočtový výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 6.3.2017. ZO dne 18.12.2017 usn.č. 48/2017 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 a 2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11.2017 do 15.12.2017, schválený výhled je zveřejněn od 12.1.2018. Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 a 2021 byl schválen ZO dne 20.12.2018 usn.č. 44/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3.12.2018 do 19.12.2018, schválený výhled je zveřejněn od 16.1.2019 a nabývá následujících hodnot /údaje v tis. Kč/:

Text	2018	2019	2020	2021
Příjmy	9 450	10 680	12 200	12 350
Výdaje	10 508	13 000	18 000	12 000
Financování	1 058	2 320	5 800	- 350

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2018 byl schválen ještě v roce 2017.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29.11.2017 do 15.12.2017.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 18.12.2017 usn.č. 32/2016 jako schodkový. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn na webových stránkách obce od 5.1.2018.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	10 961 000 Kč
Výdaje celkem	20 221 500 Kč
Financování	9 260 500 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 10 rozpočtových opatření a to buď ZO nebo starostou obce /rozpočtová opatření, která se týkají dotací, na základě pověření zastupitelstva ze dne 20.12.2010 usn.č. 58/2010, rozpočtová opatření schválená starostou obce jsou předkládána na vědomí zastupitelstvu obce na nejbližším zasedání /:

1. RO schváleno starostou dne 31.1.2018, na vědomí usn.č. 1/2018, zveřejněno od 22.2.2018
2. RO schváleno ZO dne 15.3.2018, usn.č. 1/2018, zveřejněno od 9.4.2018
3. RO schváleno starostou dne 30.4.2018, na vědomí usn.č. 9/2018, zveřejněno od 14.5.2018
4. RO schváleno ZO dne 24.5.2018, usn.č. 9/2018, zveřejněno od 4.6.2018
5. RO schváleno starostou dne 29.6.2018, na vědomí usn.č. 30/2018, zveřejněno od 9.7.2018

6. RO schváleno ZO dne 2.7.2018, usn.č 30/2018, zveřejněno od 10.7.2018
7. RO schváleno ZO dne 27.9.2018, usn.č 35/2018, zveřejněno od 10.10.2018
8. RO schváleno starostou dne 30.9.2018, na vědomí usn.č. 39/2018, zveřejněno od 10.10.2018
9. RO schváleno starostou dne 25.10.2018, na vědomí usn.č. 39/2018, zveřejněno od 8.11.2018
10. RO schváleno ZO dne 20.12.2018, usn.č 39/2018, zveřejněno od 16.1.2019

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
Příjmy	10 961 000,00	12 776 042,38	1 815 042,38
Výdaje	20 221 500,00	25 442 007,38	5 220 507,38
Financování	9 260 500,00	12 665 965,00	3 405 465,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2018.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené PO ZŠ a MŠ Horní Libchava byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2018 ve výši 650 000 Kč, na zasedání ZO dne 18.12.2017, usn.č. 48/2017.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 31.1.2018, příspěvek je poukazován čtvrtletně. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován v plné výši.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 24.5.2018 usn.č. 11/2018 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.4.2018 do 16.5.2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 8.6.2018.

#### **Bankovní výpis**

K datu 31.12.2018 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800                      12 132 834,29 Kč (výpis č. 012)
- č. ú. 94-1317421/0710                      629 096,00 Kč (výpis č. 31)

**Celkem**    **12 761 930,29 Kč**

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010 a 6030) k datu 31.12.2018.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřené dohody s místostarostkou a účetní obce pro nakládání s peněžními prostředky, v kontrolovaném období nebyly měněny.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 01-09/2018 a 01-12/2018.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- Vnitřní směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce,
- Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30.11.2018,
- Proškolení členů IK ze dne 17.12.2018,
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2019 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 46 101 588,89 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží jako evidence závazků. Do 31.12.2018 bylo celkem přijato a evidováno 222 faktur v celkovém objemu 14 492 810,85 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 237 371, 91 Kč (faktury ev.č. 211 - 222 a pozastávky faktur do předání díla ve výši 10% /ev.č. 171 a 188/), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev.č. 129 - 147, BV 9, faktury ev.č. 133, 140, 143 a 144 hrazeny v hotovosti - VPD 504, 506, 512, 517) a prosinci (ev.č. 186 - 210, BV 12 - z toho faktury ev.č. 187, 189, 201 hrazeny v hotovosti - VPD 586, 590 a 602, faktura ev.č. 188 hrazena ve výši 90% - pozastávka ve výši 10% do předání díla), bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je vedena ručně. K datu 31.12.2018 bylo vystaveno 16 faktur v číselné řadě 1/2018 - 16/2018 v celkovém objemu 121 576,50 Kč, ke konci roku nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 16/2018 - ve splatnosti) ve výši 653 Kč, souhlasí s doložením účtu 3110100 Odběratelé v AE. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 9 - 11 (BV 8,9) a faktur ev.č. 13 - 15 (BV 11,12), bez nedostatků.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO obce konaném dne 10.11.2014, usnesením č. 46 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva ve výši 0 Kč, které nebyly po celé volební období měněny. Starosta a místostarostka obce jsou pro výkon funkce uvolněni. ZO na svém ustavujícím zasedání dne 1.11.2018 usn.č. 36/2018 schválilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZO dlouhodobě uvolněni a usn.č. 40/2018 stanovilo odměnu pro neuvolněné členy ZO výši odměn 0 Kč (neuvolněný člen ZO, předsedové a členové výborů). Kontrolou výplatních lístků za měsíc srpen 2018 a mzdových listů uvolněného starosty a uvolněné místostarostky obce bylo ověřeno, že vyplácená výše je v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Obec evidovala k 1.1.2018 celkem 753, k 1.1.2014 pak 731 trvale hlášených obyvatel.

### **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 rozpočtové skladby. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2018 vedeno 615 pokladních dokladů.

Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 30.9.2018 ve výši 12 457 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna a výkazu FIN 2-12M v pol. 5182 § 6171, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový, souhlasil s doložením účtu 261 Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc září (ev.č. 489 - 518), říjen (ev.č. 519 - 525) a prosinec (ev.č. 584 - 615), bez zjištěných nedostatků.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 09/2018 a 12/2018. Obec v části D.1. uvedla seznam majetku - kulturní památku a v částech D.2. a D.3. uvedla výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2018 a k 31.12.2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 60 249 619,65 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 16 756 Kč a proúčtovala odpisy DHM v objemu 574 110 Kč. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkových účtech, navýšení účtu 021 Stavby o 3 145 tis. Kč (most u č.p. 96) a navýšení účtu 042 Nedokončený DHM o 8 357 tis. Kč (např. + 2 174 tis. Kč zázemí techniky u OÚ, + 4 121 tis. místní komunikace, + 2 008 tis. Kč víceúčelová herní plocha). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dohadné účty pasivní. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2018 na 78,13% (9 303 tis. Kč) a čerpání výdajů na 27,83% (7 010 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 293 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2018 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

Text	Schv. Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	10 961 000	12 776 042,38	13 060 730,18	119,16
Výdaje	20 221 500	25 442 007,38	19 136 431,82	75,22
Financování	9 260 500	12 665 965,00	6 075 701,64	xxx

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	11 047 450,84 Kč
výnosy celkem	12 753 588,62 Kč
VH BÚO	1 706 137,78 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 706 137,78 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Obec nevykonává hospodářskou činnost.



### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

V roce 2017 vykázala zřízená příspěvková organizace ZŠ a MŠ Horní Libchava výsledek hospodaření – zisk ve výši 97 978,40 Kč, zastupitelstvo obce dne 15.3.2018 usn.č. 8/2018 schválilo jeho převod ve výši 50 000 Kč do fondu odměn a do rezervního fondu ve výši 47 978,40 Kč.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou „Základní škola a Mateřská škola Horní Libchava“. ZO na svém zasedání dne 12.12.2013 schválilo usnesením č. 51/2013 Zřizovací listinu, 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. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 5.4.2018 mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 765 Kč na podporu činnosti organizace. Uvedená částka byla zaplacená dne 6.4.2018, BV 4.
- darovací smlouva uzavřená dne 27.3.2018 mezi obcí (dárce) a Nemocnice s poliklinikou Česká Lípa, a.s., IČ 27283518 (obdarovaný) na poskytnutí daru ve výši 10 000 Kč pro potřeby léčby pacientek na gynekologicko-porodnickém oddělení a novorozeneckém oddělení. Uvedená částka byla zaplacená dne 10.4.2018, BV 4.
- darovací smlouva ze dne 27.8.2018 mezi obcí (dárce) a Občanské sdružení Jakub, IČ 26526948 (obdarovaný) na poskytnutí daru ve výši 50 000 Kč za účelem podpory sdružení - 4. ročník Libchavského hudebního podzimu. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 18.12.2017, usnesením č. 48/2017. Uvedenou částku obec zaplatila dne 7.9.2018, BV 9.

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

ZO na svém zasedání dne 15.3.2018 usn.č. 3/2018 schválilo vyúčtování poskytnuté dotace TJ Horní Libchava za rok 2017 ve výši 117 945 Kč. Nevyužitá část dotace v objemu 22 055 Kč byla převedena k čerpání v roce 2018, částka bude vyúčtována společně s dotací za rok 2018. Dále byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 8.6.2018 uzavřená s TJ Horní Libchava, IČ 48282600, na částku 127 945 Kč za účelem podpory rozvoje a činnosti, s termínem vyúčtování do 31.12.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 18.12.2017, usnesením č. 48/2017. Obec uvedenou částku uhradila dne 11.6.2018, BV 6. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 15.6.2018. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování z 31.12.2018 (dotace dle VPS č. 1/2018 i nevyužitá dotace z roku 2017).

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

Kontrola bylo předloženo:

- pol. 4116, UZ 13013 dotace ÚP v celkovém objemu 156 280 Kč*
- pol. 4116, UZ 13101 dotace ÚP v celkovém objemu 346 087 Kč*

*pol. 4111 UZ 98008 volby prezidenta ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 9.1.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 16 677 Kč (§ 6118). Přeplatek 5 323 Kč byl odveden dne 25.1.2019, BV 001, finanční vypořádání ze dne 25.1.2019.

pol. 4111, UZ 98187 volby do ZO

30 000 Kč

obec přijala dne 24.9.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním komunálních voleb. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 18 490 Kč (§ 6115). Přeplatek 11 510 Kč byl odveden dne 25.1.2019, BV 001, finanční vypořádání ze dne 25.1.2019.

pol. 4116, UZ 33063

213 715,20 Kč

průtoková dotace OP VVV pro ZŠ a MŠ Horní Libchava

- odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3113, (došlo dne 3.4.2018, BV 8 a odesláno dne 12.4.2018, BV 10) .

pol. 4112

150 200 Kč

dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2018 ve výši 150 200 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly ověřeny:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 6.8.2018 mezi obcí (objednatel) a firmou KN-STAV s.r.o. Česká Lípa, IČ 49101374 (zhotovitel) na dílo "Zázemí techniky na p.p.č. 74 v k.ú. Horní Libchava" se sjednanou cenou 2 091 477 Kč včetně DPH /1 728 494 Kč bez DPH/, realizace do 30.11.2018, záruka 60 měsíců. Schválilo ZO dne 2.7.2018 usn.č. 29/2018. Finanční plnění v roce 2018 ve výši 2 091 477 Kč (faktury ev.č. 131, 158, 177 a 208).

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.8.2018 mezi obcí (objednatel) a firmou GRASEKO spol. s r.o., Ostrava, IČ 25840371(zhotovitel) na provedení kompletního díla "Víceúčelová herní plocha, Horní Libchava" se sjednanou cenou 1 964 873,63 Kč včetně DPH /1 623 862,50 Kč bez DPH/, realizace do 30.11.2018, záruka 60 měsíců. Schválilo ZO dne 2.7.2018 usn.č. 28/2018. Finanční plnění v roce 2018 ve výši 1 964 874 Kč (faktury ev.č. 168 a 183).

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

Kontrola byly předloženy:

- Kupní smlouva uzavřená dne 15.11.2018 mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p.č. 137/23 o výměře 169 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu celkem 3 380 Kč. Prodej schválen ZO dne 27.9.2018 usn.č. 32/2018. Záměr prodeje zveřejněn na ÚD od 3.9.2018 do 19.9.2018. Návrh na vklad do KN proveden dne 19.11.2018. Úhrada kupní ceny dne 15.11.2018, PPD č. 565, vyřazení pozemku z evidence dne 19.11.2018 - doklad ev.č. 1306.

- Kupní smlouva uzavřená dne 19.11.2018 mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p.č. 49/2 o výměře 64 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu celkem 32 000 Kč. Prodej schválen ZO dne 27.9.2018 usn.č. 33/2018. Záměr prodeje zveřejněn na ÚD od 3.9.2018 do 19.9.2018. Návrh na vklad do KN proveden dne 22.11.2018. Úhrada kupní ceny dne 21.11.2018, BV 011, vyřazení pozemku z evidence dne 22.11.2018 - doklad ev.č. 1311.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti a umístění stavby číslo 325/2018 ze dne 3.4.2018 uzavřená mezi Povodí Ohře, s.p., Chomutov, IČ 70889988 (budoucí povinný) a obcí Horní Libchava, IČ 00555444 (budoucí oprávněný) na pozemku p.č. 2117/1 v k.ú. Horní Libchava. Budoucí oprávněný je investorem akce "Oprava kamenné

klenby přes Libchavský potok u č.p. 96, Horní Libchava. Předpokládaný rozsah služebnosti cesty a umístění stavby je cca 43 m<sup>2</sup>. Budoucí povinné na základě Smlouvy bude vyplacena náhrada ve výši 600 Kč + platná sazba DPH. Náhradu ve výši 726 Kč (dle došlé faktury ev.č. 55/2018) obec uhradila dne 26.4.2018, BV 004. Uzavření smlouvy projednáno na ZO dne 15.3.2018.

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

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

Kontrola bylo předloženo:

a) dokumentace k VZMR *"Zázemí techniky na p.p.č. 74 v k.ú. Horní Libchava"*

- administrace zadávacího řízení - Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a.s., Praha, IČ 47116901.

- Výzva k podání nabídek na stavební práce k VZMR ze dne 4.6.2018, předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1 200 000 Kč bez DPH, lhůta podání nabídek do 20.6.2018 do 9:00 hodin, přímo osloveni 3 dodavatelé.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20.6.2018 - doručeny 3 nabídky.

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20.6.2018.

- Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 3.7.2018.

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.7.2018 - nejvýhodnější nabídka firmy KN-STAV s.r.o., IČ 49101374 s nabídkovou cenou 2 091 477 Kč včetně DPH /1 728 494 Kč bez DPH/. Schválilo ZO dne 2.7.2018 usn.č. 29/2018.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 6.8.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 14.8.2018.

b) dokumentace k VZMR *"Víceúčelová herní plocha, Horní Libchava"*

- administrace zadávacího řízení - Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a.s., Praha, IČ 47116901.

- Výzva k podání nabídek na stavební práce k VZMR ze dne 30.5.2018, předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1 200 000 Kč bez DPH, lhůta podání nabídek do 13.6.2018 do 9:00 hodin, přímo osloveni 3 dodavatelé.

- Posunutí termínu podání nabídek na 20.6.2018 do 10:00 hodin.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20.6.2018 - doručeny 3 nabídky.

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20.6.2018.

- Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 3.7.2018.

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.7.2018 - nejvýhodnější nabídka firmy GRASEKO spol. s r.o., Ostrava, IČ 25840371 s nabídkovou cenou 1 964 873,63 Kč včetně DPH /1 623 862,50 Kč bez DPH/. Schválilo ZO dne 2.7.2018 usn.č. 28/2018.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 13.8.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 14.8.2018.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2018 byly aktualizovány/schváleny následující směrnice:

- Spisový a skartační řád,

- Směrnice výpočetní techniky,

- Směrnice o ochraně osobních údajů,
- Směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena Protokol o kontrole č. 259/18/550 OSSZ Česká Lípa ze dne 30.4.2018, kontrolované období od 1.5.2015 do 31.3.2018, bez zjištěných nedostatků.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola předložena Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 16.10.2018 ZŠ a MŠ Horní Libchava za rok 2017 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

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

Kontrola bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2018 (15.3., 24.5., 2.7., 27.9., 1.11. a 20.12.2018) a 1 zápis ZO z 18.12.2017 (rozpočet pro rok 2018, rozpočtový výhled na období 2019 - 2020, odměny pro neuvolněné členy ZO od 1.1.2018), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložena Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2017 - schváleno ZO dne 24.5.2018 usn.č. 10/2018.

Předložena Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2017- schváleno ZO dne 24.5.2018 usn.č. 12/2018.