

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek, IČ00276171, za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 8.4.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.4.2015

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-0203/14/V1 dne 7.4.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.4.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Dejmek - starosta obce,
Jana Zelenková – účetní 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 právníky 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 právnických 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
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,92 %


V Liberci dne 20.4.2015

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 kupní, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila ani 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 Svojeck o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Josef Dejmeck

Josef Dejmeck
starosta obce



Razítko, podpis, dne



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 10.3.2014 do 26.3.2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen jako přebytkový ve výši:

Příjmy celkem	2 316 400,00 Kč
Výdaje celkem	1 720 365,50 Kč
Financování - 8115	- 596 034,50 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání č. 6/13 konaném dne 18.12.2013 rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu na rok 2014, výdaje ve výši 1/4 rozpočtu 2013. Po schválení rozpočtu na rok 2014 se příjmy a výdaje za období rozpočtového provizoria stávají příjmy a výdaji schváleného rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období leden - prosinec 2014 byly v obci schváleny a provedeny 4 rozpočtové opatření v těchto hodnotách:

RO č. 1) - schválena ZO na zasedání dne 25.6.2014, usnesením č. 2/14

RO č. 2) - schválena ZO na zasedání dne 30.7.2014, usnesením č. 3/14

RO č. 3) - schválena ZO na zasedání dne 30.9.2014, usnesením č. 4/14

RO č. 4) - schválena ZO na zasedání dne 5.11.2014, usnesením č. 5/14

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 316 400,00	1 720 365,50	- 596 034,50
RO č. 1)	19 800,00	456 828,00	437 028,00
RO č. 2)	0,00	21 000,00	21 000,00
RO č. 3)	0,00	106 600,00	106 600,00
RO č. 4)	158 366,00	- 38 148,00	- 197 514,00
Upravený rozpočet	2 494 566,00	2 266 645,50	- 228 920,20

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

Nový rozpočtový výhled na období let 2014 - 2016 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na zasedání č. 2/13 konaném dne 27.3.2013, bodem č. 1a), a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled byl v mezích schváleného rozpočtu a vykazoval tyto souhrnné hodnoty:

(v tis. Kč)	2014	2015	2016
Příjmy	1 980	1 980	1 900
Výdaje	1 800	1 900	1 900
Financování	- 180	- 80	- 180

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2014 byl beze změn projednán a následně schválen na zasedání zastupitelstva obce konaném dne 26.3.2014, usnesením č. 1/14) jako "přebytkový" a vykazoval tyto hodnoty:

	schválený rozpočet
Příjmy celkem	2 316 400,00 Kč
Výdaje celkem	1 720 365,50 Kč
Financování - 8115	- 596 034,50 Kč

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.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2014 byl zřízené PO - MŠ Svojek schválen neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 100 000 Kč. Příspěvek schválilo ZO na zasedání konaném dne 26.3.2014, usnesením č. 1/14. Navýšení příspěvku o 30 000,- Kč bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 30.9.2014, usnesením č. 4/14.

Kontrolou hodnot ve výkazu Fin 2-12 M (položka 5331) sestavený k datu 31.12.2014 nebyly zjištěny odchylky od stanovené částky.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo a poté schválilo závěrečný účet obce za rok 2013 s celoročním hospodařením na zasedání konaném dne 25.6.2014, usnesením č. 2/14 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 "bez výhrad".

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: 10.5.2014, Sejmuto: 30.5.2014

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. 9122581/0100	439 511,49 Kč
č.ú. 107-8259840267/0100	1 600 582,27 Kč
č.ú. 94-55712451/0710	159 258,93 Kč (výpis č. 26)
Celkem	2 199 352,69 Kč

Výše uvedené zůstatky byly ve shodné souhrnné částce uvedeny ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce, uzavřenou dne 10.6.2006, která je uzavřena v souladu s ustanoveními § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Faktura

Kontrola namátkově prošla přijaté za měsíc srpen a prosinec 2014 vztahující se k bankovním výpisům:

srpen výpis č. 72 - 81 (faP č. 72, 74 - 78, 80, 86, fa V č. 7/14)
prosinec výpis č. 120 - 128 (faP č. 122 - 134)

Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, každá faktura obsahovala ručně vyplněný předkontaktní doklad, který obsahoval stanovené podpisy, zaúčtování na SÚ a AÚ a užití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Kontrole byly předloženy následující dokumenty:

- Plán inventur ze dne 18.12.2014 s platností od 18.12.2014 do 31.1.2015, který stanovuje datum zahájení činnosti IK k 20.12.2014 a ukončení ke dni 5.1.2015. Plán schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 17.12.2014, usnesením č. 6/14.

- Proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2014 vč. podpisů členů IK.

- Inventarizační zápis byl ze dne 5.1.2015 a udává, že rozdíl mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.

- Předložené inventurní soupisy, obsahovaly podpisy členů komise, soupisy jsou vytištěny z programu PC a ručně vytvořeny.

- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN,

- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 20 000,- Kč byl doložen Potvrzením ze SCP ze dne 20.12.2007 na CP České spořitelny a.s.,

- účet č. 063 - Dluhové CP do splatnosti ve výši 1 500 000,- Kč doložen Výpisem z majetkového účtu, č. emise CZ0001004006 - Reinvestiční spořicí státní dluhopis s datem splatnosti 12.6.2018.

- zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,

- přírůsteky majetku obce byly doloženy soupis.

Pohledávky k 31.12.2014 (účet č. 311) 1 770,00 Kč (nájemné)

Závazky k 31.12.2014 (účet č. 321) 9 553,19 Kč (FAP č. 135 - 138)

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 leden - prosinec 2014 bylo přijato a zaúčtováno celkem 138 došlých faktur. Věcná a formální správnost a účtovací předpis jsou potvrzovány na ruční předkontaktním dokladu včetně zaúčtování rozpočtové skladby, SÚ a AÚ. Nebyly shledány nedostatky.

K datu 31.12.2014 nebyly zaplacený přijaté faktury ve výši 9 553,19 Kč (FAP č. 135 - 138) - účet č. 321 ve výkaze Rozvaha.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě. V kontrolovaném období roku 2014 bylo vystaveno celkem 8 faktur (1/14 - 8/14). Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období byly všechny faktury zaplacený - výkaz Rozvaha, účet č. 311.

Odměňování členů zastupitelstva

Vyplácené výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starostovi a místostarostovi) jsou za měsíce 1 - 6/2014 v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely č. 375/2010 Sb. Navýšení odměn dle novely nařízení vlády č. 459//2013 Sb. účinnou od 1.1.2014 zastupitelstvo schválilo na zasedání dne 25.6.2014, usnesením č. 2/14 s platností od 1.7.2014 a tyto odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z uvedeného nařízení vlády.

Nově na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5.11.2014, usnesením č. 5/14 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva v dosavadní výši 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.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných zastupitelů (starostovi a místostarostovi) za období 7 - 12/2014, vyplácené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Dále zastupitelstvo obce schválilo dne 30.7.2014, usnesením č. 3/14 ostatním členům zastupitelstva finanční dary ve výši 3 000,- Kč.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období srpen a prosinec 2014, č. dokladů 173 - 190 a 245 - 260. Převedení zůstatků v jednotlivých měsících navazuje a stanovený limit pokladny nebyl překračován. Každý doklad obsahoval ručně vypsany předkontaktní doklad s předepsanými náležitostmi, rozpočtovou skladbu, zaúčtování SU a AU a stanovené podpisy. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně a příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu společnou číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven na částku 40 tis. Kč. Za kontrolované období leden - prosinec 2014 tento limit nebyl překračován a celkem bylo vystaveno 260 pokladních dokladů. Samotné pokladní doklady splňovaly věcné i formální náležitosti.

Zůstatek pokladny k datu 31.12.2014 činil 0,- Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Na podrozvahové evidenci je uvedeno:

- účet 902 - majetek OE	169,00 Kč
- účet 903 - majetek školky	123 208,00 Kč
- účet 911 - odepsané pohledávky	2 250,00 Kč
- účet 982 - zástavní smlouvy	800 000,00 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 12 649 759,85 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové ceně 9 968 827,70 Kč, (účet 031) v částce 1 143 481,15 Kč a dlouhodobý finanční majetek (účet 069 a 063) ve výši 1 520 000,-

Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 23 155 773,25 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 2 199 352,69 Kč.

Oprávkou byly vytvořeny ve výši 342 766,- Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty). Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování s 5 % fixem.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložený Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31.12.2014 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	2 316 400,00	2 494 566,00	2 611 437,09	104,69 %
Výdaje po konsolidaci	1 720 365,50	2 265 645,50	2 130 426,37	103,02 %
Financování	- 596 034,50	- 228 920,50	- 481 010,72	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši - 481 010,72 Kč vůči schválenému přebytkovému rozpočtu obce na rok 2014. Uvedený přebytek byl tvořen realizovanými příjmy o 295 037,09 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji o 410 060,87 Kč než rozpočtovanými.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou 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	2.034.162,39 Kč
Výnosy celkem	2.661.543,15 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	627.380,76 Kč

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

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodářský výsledek příspěvkové organizace MŠ Svojek - Tamplé za rok 2014 činil HV 0,- Kč. Výše uvedený hospodářský výsledek byl projednán a následně schválen na zasedání zastupitelstva konaném dne 25.6.2014, usnesením č. 2/14.

	HČ
Výnosy celkem	1 175 230,18 Kč
Náklady celkem	1 175 230,18 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Mateřská škola Svojek v Tamplí“, zřizovací listina ze dne 10.11.2010, která nahrazovala původní z 28.8.2002 nebyla měněna. Součástí listiny byla příloha č.1, ve které byl vymezen předaný majetek a dále smlouva s obcí o výpůjčce budovy.

Darovací smlouvy

Namátkově byla kontrolou předložena darovací smlouva ze dne 6.8.2014 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč za úklid po lokální povodni. Schválení daru bylo projednáno v zastupitelstvu obce dne 30.7.2014, usnesením č. 3/14, bodem a).

Dohody o pracovní činnosti

Obec neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti za kontrolované období roku 2014.

Dohody o provedení práce

Z celkem 8 sepsaných dohod kontrola namátkově prošla následující dohody, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2014:

- úprava veřejných prostranství - pomník padlých 2 sv. války ze dne 2.1.2014,
- provádění zápisu do kroniky, úklid veřejných prostranství ze dne 3.1.2014,
- obálkování volebních lístků pro volby, distribuce a úklid volební místnosti ze dne 19.5.2014,

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 16 752,- Kč, nevyužitá částka ve výši 3 048,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 4.2.2015, výpis KB.
- 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 2.2.2015 bylo odesláno před DS dne 4.2.2015.

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 18 768 Kč, nevyužitá částka ve výši 3 232,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 4.2.2015, výpis KB.
- finanční vypořádání ze dne 2.2.2015 bylo odesláno před DS dne 4.2.2015.

3. Jednotný systém varování a vyrozumění (pol. 4122)

- na základě smlouvy č. OLP/1666/2014 ze dne 13.10.2014 byla obci poskytnuta dotace v předpokládané výši 18 150,- Kč s termínem závěrečného vyúčtování do 12.12.2014.
- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 12.11.2014, kdy celkově vyčíslené náklady činily 30 250,- Kč.

4. Pořízení ochranných prostředků pro JSDHO (pol. 4122)

- na základě smlouvy č. OLP/1667/2014 ze dne 13.10.2014 byla obci poskytnuta dotace v předpokládané výši 58 788,- Kč s termínem závěrečného vyúčtování do 12.12.2014.
- závěrečné vyúčtování bylo ze dne 12.11.2014, kdy celkově vyčíslené náklady činily 97 980,- Kč.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích let uzavřeny nájemní smlouvy na 4 byty a dále smlouvy na pronájem pozemků. Namátkově byla předložena nájemní smlouva ze dne 21.11.2013 na zemědělské pozemky dle soupisu na dobu 10 let a účinností od 1.1.2013 za cenu 45 228,- Kč. Současně byl předložen Dodatek č. 1) ze dne 20.1.2015, kterým se měnila nájemní cena na 52 853,- Kč.

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

V kontrolovaném roce 2014 obec neuzavřela žádnou uvedenou smlouvu.

Smlouvy zástavní

Obec má uzavřenou Zástavní smlouvu s MMR ČR ze dne 7.11.2002 na objekt č.p. 13, ve kterém se realizovaly 2 bytové jednotky s pomocí dotace ze státního rozpočtu ve výši 400 000,- Kč na dobu 20 let. Ve výkaze Příloha obec eviduje mylně zástavu ve výši 800 000,- Kč namísto smluvní zástavy ve výši 400 000,- Kč.

Upozornění: - je nutné evidovat uzavřené zástavní smlouvy ve výkaze Příloha na částky dle uzavřených smluv.

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

Za kontrolovaný rok 2014 obec neuskutečnila ani nepředložila žádnou veřejnou zakázku.

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

Obec nemusela přijmout žádné opatření vyplývající ze zprávy o přezkoumání hospodaření obce.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla pro oblast účtování a navazujících oblastí hospodaření zpracovaný dokument "Soubor směrnic a vnitřních účetních předpisů" z 3.12.1999 a doplněný 1.1.2002, který obsahoval oběh účetních dokladů, účtový rozvrh a podpisové vzory.

Následně ZO schválilo dne 7.12.2011 směrnice:

- Odpisový plán majetku.
- Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků.
- Směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném roce 2014 nebyly provedeny žádné kontroly externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu hospodaření své zřízené příspěvkové organizace za rok 2013 obec zabezpečila prostřednictvím účetní obce a člena kontrolního výboru dne 7.4.2014.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola prošla celkem 6 předložených zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva obce za kontrolované období leden - prosinec roku 2014, které se konaly ve dnech:

- zasedání dne 26.3.2014
- zasedání dne 25.6.2014
- zasedání dne 30.7.2014
- zasedání dne 30.9.2014
- ustavující zasedání dne 5.11.2014
- zasedání dne 17.12.2014

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 18.12.2013.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

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. 2/14 za obec a na stejném zasedání za svoji zřízenou PO. Současně byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek 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 reklamacce.

VYVĚŠENO: 3. 6. 2015

SEJMUTO: