

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy, IČ00275816, za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kacanovy 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 23.3.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.3.2015.

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-0077/14/VI dne 25.3.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.3.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Nožička, DiS. - starosta,
Marie Loutchanová – 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,14 %

V Liberci dne 2.4.2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou 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 ručitélského 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 Kacanovy o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Michal Nožička, DiS.

Michal Nožička , DiS.
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 2.12.2013 do 18.12.2013. 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 | 2 226 700,00 Kč |
| Výdaje | 2 151 700,00 Kč |
| Financování 8124 | 75 000,00 Kč |

Pravidla rozpočtového provizoria

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

Rozpočtová opatření

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

RO č. 1) - schválena ZO na 22. zasedání dne 30.7.2014, usnesením č. 3)

RO č. 2) - schválena ZO na 23. zasedání dne 17.9.2014, usnesením č. 2)

RO č. 3) - schválena ZO na 2. zasedání dne 17.12.2014, usnesením č. 4)

| | Příjmy | Výdaje | Financování |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Schválený rozpočet | 2 226 700,00 | 2 151 700,00 | 0,00 |
| RO č. 1) | 19 800,00 | 19 800,00 | 0,00 |
| RO č. 2) | 42 000,00 | 42 000,00 | 0,00 |
| RO č. 3) | 165 150,00 | 165 150,00 | 0,00 |
| Upravený rozpočet | 2 453 650,00 | 2 378 650,00 | 0,00 |

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

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2012, usnesením č. 4. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje |
|------------|---------------|---------------|
| 2014 | 1 850,- | 1 650,- |
| 2015 | 1 900,- | 1 700,- |
| 2016 | 1 950,- | 1 750,- |

Navazující rozpočtový výhled na období 2015 - 2017 schválilo zastupitelstvo obce na 21. zasedání konaném dne 7.5.2014, usnesením č. 4).

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2014 byl beze změn projednán a následně schválen na 19. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 18.12.2013, usnesením č. 3) jako "**přebytkový**" a vykazoval tyto hodnoty:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| | schválený rozpočet |
| Příjmy celkem | 2 226 700,00 |
| Výdaje celkem | 2 151 700,00 |
| Financování - 8124 úvěr | 75 000,00 |

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

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce projednalo a poté schválilo závěrečný účet obce za rok 2013 na 21. zasedání konaném dne 7.5.2014 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013, usnesením č. 2) se souhlasem celoročního hospodaření s vyjádřením "**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 KEO.

Vyvěšeno: 2.4.2014, Sejmuto: 25.4.2014

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření se třemi bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2014 tyto zůstatky:

| | |
|-----------------------|------------------------------|
| č.ú. 9624581/0100 | 258 149,96 Kč (výpis č. 166) |
| č.ú. 94-52212451/0710 | 11 202,56 Kč (výpis č. 28) |
| Celkem | 269 352,52 Kč. |

Výše uvedený zůstatek odpovídá údajům ve výkazu FIN 2 - 12M (řádek 6010) a Rozvaze (účet č. 231 - Základní běžný účet). Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byly předloženy 2 dohody o hmotné odpovědnosti na pokladní hotovost, ceniny, pytle na odpad a účetní doklady, finanční prostředky, kterou má obec uzavřenu s místostarostkou a účetní obce. Dohody jsou uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Faktura

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

| | |
|----------|--|
| září | výpis č. 36 - 40 (faP č. 8102 - 101, 98, 97, 96, 95 - 86, FAV č. 6/14, 5/14) |
| prosinec | výpis č. 49 - 53 (faP č. 131 - 124, FAV č. 7/14) |

Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, každá faktura měla vlastní ručně napsané zaúčtování SÚ a AÚ, užití rozpočtové skladby a stanovené podpisy a též doklad UD vytištěný z PC vč. zaúčtování a 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.

Kontroly byly předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2014 k zahájení inventarizace od 15.12.2014 byl vydán na 1. ustavujícím zasedání zastupitelstva konaném dne 5.11.2014, usnesením č. 19).
- Jako Příloha č. 1 k vydané směrnici byl předložen Plán inventur s platností od 15.12.2014 do 15.1.2015, který stanovuje datum zahájení prvotních inventur 15.12.2014 a ukončení 5.1.2015, inventarizační zpráva do 15.1.2015.
- Členové IK byli povinni seznámit se s předpisy do 15.12.2014, jejich proškolení proběhlo dne 12.12.2014.
- Zápis o výsledku inventarizace byl ze dne 15.1.2015 a udává, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy, obsahovaly podpisy členů komise, data provedení inventur, soupisy jsou vytištěny dle umístění z programu PC.

- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN k datu 31.12.2014,
- zůstatky na bankovních účtech a úvěrovém účtu byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,

| | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Pohledávky k 31.12.2014 (účet č. 315) | 0,00 Kč |
| Závazky k 31.12.2014 (účet č. 321) | 300 963,00 Kč (FAP č. 1231420267) |

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

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v ruční podobě a k datu 31.12.2014 bylo přijato a zaúčtováno celkem 131 faktur (doklady č. 8001 - 8131). Kniha je současně také používána k evidenci závazků a k datu 31.12.2014 nebyla doplacena fa č. 289 ve výši 300 963,- Kč. Shodná částka byla uvedena na účtu č. 321 ve výkaze Rozvaha. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě. Za kontrolovaný rok 2014 bylo vydáno 7 faktur č. 1/14 - 7/14. Tato kniha slouží zároveň také k evidenci pohledávek a k datu 31.12.2014 byly všechny vydané faktury zaplacené i ve splatnosti.

U faktur byla kontrolována jejich věcná i formální stránka, použití rozpočtové skladby a návaznost jednotlivých plateb s bankovními účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Na základě novely Nařízení vlády č. 37/2003 Sb. ve znění novely Nařízení vlády č. 459/2013 Sb. účinnou od 1.1.2014 byly na 19. zasedání zastupitelstva dne 18.12.2013, usnesením č. 5) schváleny nové výše odměn neuvolněným zastupitelům. Stanovené odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění.

Nově na ustavujícím 1. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5.11.2014, usnesením č. 16) byly schváleny odměny novým členům zastupitelstva a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459//2013 Sb. a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády.

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

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období březen, září a prosinec 2014:

| | |
|----------|-------------------------------|
| Březen | PPD 35 - 83, VPD V11 - V22 |
| Září | PPD 137 - 149, VPD V74 - V81 |
| Prosinec | PPD 167 - 188, VPD V98 - V115 |

Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje a stanovený limit pokladny nebyl překračován. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, jednotlivé pokladní doklady obsahují údaje s rozpočtovou skladbou, zaúčtováním SÚ, AÚ a obsahuje stanovené podpisy. Účetní doklady jsou účtovány souhrnně. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají každý svoji vlastní číselnou řadu. Za rok 2014 bylo vystaveno celkem 188 příjmových pokladních dokladů a 115 výdajových pokladních dokladů (V1 - V115). Limit pokladny byl schválen na částku Kč 20.000,- a za kontrolované období nebyl překračován. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje.

Zůstatek pokladny k datu 31.12.2014 činil částku 0,- Kč a odpovídal stavu uvedenému v rozvaze č. účtu 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

V předloženém výkazu Příloha sestavenou k datu 31.12.2014 obec eviduje:

| | |
|---|--|
| účet 902 - Jiný DDHM | 44 734,50 Kč (majetek OE) |
| účet 945 - Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 323 120,00 Kč (věcná břemena, zástava) |

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 10 146 619,96 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti účet 021 v zůstatkové ceně 9 157 354,70 Kč a účet 031 v částce 704 144,26,00 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činí 15 263 741,62 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 269 352,52 Kč.

Aktiva = Pasiva
10 453 784,61 Kč = 10 453 784,61 Kč

Oprávkový byl vytvořen ve výši 309 284,- 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 | 2 226 700,00 | 2 453 650,00 | 2 659 720,12 | 108,40 % |
| Výdaje po konsolidaci | 2 151 700,00 | 2 378 650,00 | 2 454 613,37 | 103,19 % |
| Financování | - 75 000,00 | - 75 000,00 | - 205 106,75 | xxx |

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši - 205 106,75 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2014. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 433 020,12 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji o 302 913,37 Kč než rozpočtovaným.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2014, ze kterého vyplývá, že obec nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hodnoty:

| | |
|--|-----------------|
| Náklady celkem | 2.046.897,90 Kč |
| Výnosy celkem | 2.752.053,32 Kč |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 705.155,42 Kč |

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

Darovací smlouvy

Obec předložila uzavřenou Smlouvu o poskytnutí daru uzavřenou dne 5.3.2014 s Obnoveným divadelním spolkem Jirásek, IČ 270 25 489 na poplatek autorských práv k divadelní hře ve výši 2 500,- Kč. Částka byla zaplacená dne 5.3.2014, VPD č. V11.

Dohody o pracovní činnosti

Obec za kontrolovaný rok 2014 neuzavřela a nepředložila žádnou novou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Kontrola namátkově prošla následující dohody, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2014:

- roznáška hlasovacích lístků pro volby do EP, uzavřenou dne 5.5.2014 a platnou do 18.5.2014
- sekání veřejných prostranství a hřbitova, uzavřenou dne 1.8.2014 a platnou do 31.10.2014
- roznáška hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstev obcí, uzavřenou dne 1.10.2014 a platnou do 5.10.2014
- sekání veřejných prostranství a hřbitova a hřiště křovinořezem, uzavřenou dne 1.8.2014 a platnou do 31.10.2014

Předložené 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

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 10 014,- Kč, nevyužitá částka ve výši 9 786,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 9.2.2015, výpis KB č. 7.

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 dotace bylo ze dne 9.2.2015 a zasláno poskytovateli dotace přes DS dne 11.2.2015.

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. 21

- Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 10 479 Kč, nevyužitá částka ve výši 10 521,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 9.2.2015, výpis KB č. 7.

- finanční vypořádání ze dne 9.2.2015 a zasláno poskytovateli dotace přes DS dne 11.2.2015.

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

- na základě uzavřené smlouvy č. OLP/1602/2014 ze dne 10.10.2014 byla obci poskytnuta účelová dotace ve výši 20 473,- Kč s termínem vyúčtování do 12.12.2014.

- obec obdržela uvedené prostředky dne 24.10.2014, výpis KB č. 137.

- závěrečné vyúčtování dotace bylo ze dne 3.11.2014, kdy celkové náklady činily 30 250,- Kč. Z důvodu snížených nákladů obec vrátila do rozpočtu poskytovatele částku 2 323,- Kč dne 4.11.2014, výpis KB č. 45.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela novou nájemní smlouvu uzavřenou dne 10.3.2014 s J. Karmazínem, IČ 657 09 985 a s J. Karmazínem mladším, IČ 755 90 883 na provozování koupaliště, kempu a rychlého občerstvení za dohodnuté nájemné ve výši 38 500,- Kč ročně a na dobu neurčitou. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce na 20. zasedání konaném dne 26.2.2014 a usnesením č. 3).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na výběrové řízení byla kontrole předložena uzavřená Smlouva o dílo č. 23/SOD/2014/122 ze dne 22.8.2014 s firmou M - SILNICE a.s., IČ 421 96 868 na akci "Obnova povrchu obecní komunikace" za dohodnutou cenu 1 014 863,- Kč vč. DPH, s termínem dokončení do 30.9.2014.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva č. 1001941440 uzavřena dne 28.7.2014 se Státním pozemkovým úřadem, kdy obec je na straně kupujícího ppč. 1138/5 za cenu 2 000,- Kč (zaplacená dne 1.7.2014, výpis KB č. 27. Majetek byl zařazen do evidence obce dne 31.8.2014, dokladem č. 226.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec má uzavřenu tuto úvěrovou smlouvu:

- Smlouva o úvěru s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s., č. 2011-1097-GU ze dne 1.8.2011.

Účel úvěrového financování: " Víceúčelové hřiště Kacanovy".
Čerpání úvěru 1.10.2011 - 31.12.2011
Celková výše 1 200 000,- Kč
Splatnost: do 30.6.2014
Měsíční splátky jistiny první splátka 900 000,- , dále 12 500,- Kč/měsíc
Zůstatek k 31.12.2013 ve výši 75 000,- Kč byl k datu 18.6.2014 zaplacen (výpis č 6/14).
Bankovní účet k uvedenému úvěru byl zrušen ke dni 31.7.2014.

Smlouvy zástavní

Obec má sepsanou tuto smlouvu na zástavní právo smluvní:

- Zástavní právo smluvní ve výši Kč 320.000,- vůči MMR ČR, na stavbu č.p. 51, sepsána byla dne 18.7.2003 s právními účinky vkladu práva ke dni 25.7.2003. Na Katastru nemovitostí je vklad zástavního práva evidován pod č. V-1001/2003-608.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Obnova povrchu obecní komunikace".

- Výzva k podání nabídky ze dne 29.7.2014, kdy kritériem je stanovena nejnižší cena a lhůta podání nabídek do 13.8.2014 (výzva zveřejněna na internetových stránkách obce v období 30.7. - 14.8.2014).

- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 6.8.2014.

- Čestné prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise vč. podpisů ze dne 13.8.2014.

- Protokol z otevírání obálek ze dne 13.8.2014, celkem obec obdržela 5 nabídek, nejnižší cena byla předložena od fi M-SILNICE a.s., IČ 421 96 868 za cenu 838 730,- Kč bez DPH.

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 13.8.2014. Součástí bylo Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky. Uvedený výběr byl schválen na 23. zasedání zastupitelstva konaném dne 17.9.2014, usnesením č. 3).

Následně byla s vybranou firmou sepsána smlouva o dílo, která byla i zveřejněna na portále www.vhodne-uverejneni.cz.

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 má aktualizované tyto směrnice, schválené ZO dne 21.12.2011:

- investiční majetek
- odpisování + odpisový plán
- inventarizace
- systém zpracování účetnictví, účetní rozvrh, oběh účetních dokladů, podpisové vzory
- odměny zastupitelů
- cestovní náhrady.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolovaný rok 2014 byly předloženy následující kontroly provedené externími subjekty:

- Protokol o následné kontrole akce "Víceúčelové hřiště" ze dne 1.12.2014 na dodržení účelu poskytnuté dotace od OPS pro Český ráj, MAS Český ráj a Střední Pojizeří, IČ 259 88 417. Bez nedostatků.

- Protokol o následné kontrole akce "Zastřešení a úprava povrchu venkovní terasy, obnova schodišť a vybudování dětského hřiště" ze dne 1.12.2014 na dodržení účelu poskytnuté dotace od OPS pro Český ráj, MAS Český ráj a Střední Pojizeří, IČ 259 88 417. Bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

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

- 20. zasedání konané dne 26.2.2014
- 21. zasedání konané dne 7.5.2014
- 22. zasedání konané dne 30.7.2014
- 23. zasedání konané dne 17.9.2014
- 1. ustavující zasedání konané dne 5.11.2014
- 2. zasedání konané 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 19. zasedání konaném dne 18.12.2013.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

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

Finanční výbor - provedl kontroly ve dnech 28.5., 29.9. a 31.12.2014 (zůstatky pokladní hotovosti, sestavení rozpočtu 2015, rozpočtového výhledu)

Kontrolní výbor - 2.6. a 29.10.2014 (náj. smlouva koupaliště, závěrečný účet 2013, veřejná zakázka, smlouvy o nájmu hrobů)

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 21. zasedání konaném dne 7.5.2014, usnesením č. 3).

Zápisy údajů do RUIAN

Upozornění: - Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RUIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).