

Č. j.: LK-0178/16/VI

Obecní úřad Skalka u Doks
Došlo 06-03-2017
Č.j. <i>Skalka/1449/2017</i>
Počet listů/příloh <i>1/5</i>

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skalka u Doks, IČ00673439, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Skalka u Doks za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 9. 2016.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 9. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 2. 2017

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0178/16/VI dne 2. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 2. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jana Procházková - starostka 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 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 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 1. 3. 2017

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, darovací 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 neuskutečnila 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 Skalka u Doks o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Jana Procházková.

Jana Procházková
starostka obce



G. S. 2014

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 4. 11. - 19. 11. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

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

Rozpočtová opatření

Za kontrolovaný rok 2016 byla schválena a provedena celkem 3 rozpočtová opatření:

č. 1 bylo schváleno na 3. zasedání dne 28. 7. 2016, usnesením č. Z23/16

č. 2 bylo schváleno na 4. zasedání dne 20. 10. 2016, usnesením č. Z32/16

č. 3 schválila starostka obce k datu 31. 12. 2016, k provedení RO byla starostka obce pověřena ZO na 6. zasedání dne 14. 12. 2016, usnesením č. Z58/16.

Celkové rozpočtové opatření bylo promítnuto do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 328 815 Kč, ve výdajích ve výši 131 787 Kč s použitím financování ve výši - 197 028 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2017, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2012, usnesením č. 20/12. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2014	3 170	3 100	70
2015	3 170	3 100	70
2016	3 170	3 100	70
2017	3 170	3 100	70.

Vyvěšeno: 16. 3. 2012, Sejmuto: 30. 3. 2012

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2016 byl se změnami (P i V - 60 000 Kč) schválen zastupitelstvem obce na 7. zasedání konaném dne 18. 12. 2015, usnesením č. Z45/15 jako "schodkový".

Příjmy celkem	3 101 267,00 Kč
Výdaje celkem	3 256 861,00 Kč
Financování - 8115	- 155 594,00 Kč

Závěrečný účet

Souhlas s celoročním hospodařením obce, Závěrečný účet a Zprávu o přezkoumání hospodaření za rok 2015 schválilo ZO na 2. zasedání dne 5. 5. 2016, usneseními č. Z11/16 a Z13/16 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 19. 4. - 4. 5. 2016.

Bankovní výpis

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

ČS č.ú. 928162349/0800	7 210 825,65 Kč (výpis č. 056)
ČNB č.ú. 94-4219421/0710	420,80 Kč (výpis č. 36)
Celkem	7 211 246,45 Kč

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů jsou shodné s údaji ve výkaze Fin 2-12 M a ve výkaze rozvaha k datu 31. 12. 2016. Ke každému výpisu je vytvořen Předpis daňových dokladů a následně předkontační doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřeny 3 hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřené dne 1. 1. 2015 s účetní, místostarostou a předsedkyní výboru.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc srpen 2016 (č. 86 - 93) v návaznosti na el. bankovní výpisy ČS č. 034 - 038 a prosinec 2016 (č. 130 - 144 bez DPH a č. 3 s DPH) v návaznosti na el. bankovní výpisy ČS č. 053 - 056.

Namátkově byly zkontrolovány přijaté vydané za měsíc srpen 2016 (č. 4/2016 bez DPH a č. 2/2016 s DPH) v návaznosti na el. bankovní výpisy ČS č. 053 - 056.

Každá faktura má vyplněný Předpis daňového dokladu a předkontační doklad se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena v období od 16. do 20. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Směrnice o inventarizaci č. 5/2011.
- Příloha č. 1 Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 28. 7. 2016 s platností od 31. 12. 2016 do 31. 1. 2017, s termínem zahájení inventury od 1. 1. 2017 do 22. 1. 2017. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 22. 1. 2017.
- Prezenční listina k proškolení členů IK ze dne 14. 12. 2016.
- Inventarizační zápis o provedení řádné inventarizace byl ze dne 22. 1. 2017, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise, data provedení inventury vč. vytištění soupisu majetku, pohledávek a závazků z programu.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen výpis vytištěn z programu KEO i výpisem z KN.
- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 1 370 602,46 Kč - doloženo potvrzení od SVS, a.s., zn. č. SVS-LB/VEDI/60/2017 ze dne 4. 1. 2017 ve výši 726 000 Kč a Výpisem o držení podílových listů fondu Pioneer - Sporokonto ze dne 3. 1. 2017 v celkové hodnotě 644 602,46 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Doloženy vyřazovací protokoly.

Pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 311)	171,00 Kč (nájemné)
Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321)	19 289,35 Kč (FAD č 145 - 153)

Kniha došlých faktur

Obec má zřízeny Knihu přijatých faktur - nepodléhající DPH a Knihu přijatých faktur - podléhající DPH. Obě jsou vedeny v ruční podobě a k datu 31. 12. 2016 bylo přijato a

zaúčtováno celkem 153 faktur (bez DPH) a 3 faktury (s DPH). Knihy došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny faktury ve výši 19 289,35 Kč (fa č. 145 - 153).

Knihy odeslaných faktur

Knihy vydaných faktur jsou vedeny v ruční podobě. K datu 31. 12. 2016 byly vystaveny 4 faktury (bez DPH, 1/2016 - 4/2016) a 2 faktury (s DPH, 1/2016 - 2/2016). Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2016 byly všechny faktury uhrazeny.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 6. 11. 2014, usnesením č. 13, 14, 15 a 16 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Novelou Nařízení vlády č. 352//2015 Sb. účinnou od 1. 1. 2016 schválilo ZO na 7. zasedání dne 18. 12. 2015, usnesením č. Z52/15 výše odměn členům ZO a tyto odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. Při souběhu funkcí bude vyplácena odměna jen nejvyšší schválená. Novelou NV č. 414/2016 schválilo ZO nové výše odměn neuvolněným ZO od 1. 1. 2017.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněných zastupitelů za období 1 - 12/2016, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

K datu 1. 1. 2016 obec evidovala 170 obyvatel.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc srpen 2016 u nedaňové pokladny č. 245 - 272 a u daňové pokladny č. 58 - 64, za měsíc prosinec 2016, u nedaňové pokladny č. 335 - 368 a u daňové pokladny č. 89 - 95. Za každý měsíc je vytvořen účetní deník se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Obec má dvě pokladny - jednu nedaňovou, druhou daňovou. Pokladní knihy obce jsou vedeny v ruční podobě. Pokladní limit byl schválen na částku 40 000 Kč na každou pokladnu.

Celkem u daňové pokladny bylo k datu 31. 12. 2016 vystaveno 95 pokladních dokladů, u nedaňové pokladny vystaveno 367 pokladních dokladů. Souhrnný zůstatek pokladen k datu 31. 12. 2016 činilo Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna. Za každý měsíc je vytvořen předkontační doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Příloha rozvahy

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

účet 901 - Jiný DDNM (majetek OE)	78 299,98 Kč
účet 905 - Vyřazené pohledávky (odpady)	13 577,00 Kč
účet 909 - Ostatní majetek (ocenění lesních porostů)	92 904 300,00 Kč (evidováno i v D.4, D.5)
Ostatní majetek (věcná břemena)	6 406,32 Kč

Upozornění: - Doplnující informace uvedené v oddílu G k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy obsahuje rozdílné souhrnné hodnoty u korekcí jednotlivých druhů staveb a pozemkům vůči inventurním soupisům.

Rozvaha

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

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 14 174 731,84 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 12 455 838,38 Kč a účet 069 - Ostatní dl. finanční majetek v hodnotě 1 370 602,46 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 24 243 811,980 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 7 211 246,45 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 19 289,35 Kč

na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 56 835 Kč

na účtu 336 - sociální zabezpečení se zůstatkem 20 831 Kč

na účtu 384 - výnosy příštích období se zůstatkem 177 650 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 128 094,00 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 a vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	3 101 267,00	3 430 082,00	3 796 047,23	110,67
Výdaje po konsolidaci	3 256 861,00	3 388 648,00	3 147 812,52	92,89
Financování	155 594,00	- 41 434,00	- 648 234,71	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 648 234,71 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 694 780,23 Kč vůči rozpočtovaným, realizované výdaje činily o - 109 048,48 Kč méně než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil 827 566,15 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2016 obec obdržela účelovou dotaci:

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

- dle pokynů MF čj. MF - 31641/2016/1201-8 byla obci zaslána účelová dotace ve výši 22 000 Kč dne 30. 9. 2016, výpis ČNB č. 26. Uvedená částka byla schválena RO č. 4/2016.

- Celkové náklady byly vyčísleny na 14 433,93 Kč (§ 6115), nedočerpané prostředky ve výši 7 566,07 Kč byly vráceny poskytovateli dne 12. 12. 2016, výpis ČS č. 054.

- finanční vypořádání bylo ze dne 30. 1. 2017.

Smlouvy nájemní

Kontrola namátkově prošla předložené kupní smlouvy:

- dohoda o pronájmu místností pro kadeřnické služby, č.p. 44 na dobu určitou do 31. 12. 2016, uzavřená s FO dne 2. 1. 2016.

- nájemní smlouvu uzavřenou s FO dne 4. 1. 2016 na ppč. 370 - 16 m², na dobu neurčitou od 1. 1. 2016 a sjednaným nájmem ve výši 100 Kč/rok.

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

Kontroly byly namátkově předloženy uzavřené kupní smlouvy:

- kupní smlouva ze dne 23. 8. 2016 na prodej ppč. 396 - 788 m², k.ú. Skalka u Doks za sjednanou cenu 6 304 Kč. Prodej schválilo ZO na 3. zasedání dne 28. 7. 2016, usnesením č. Z29/16. Uvedená cena byla zaplacená dne 10. 8. 2016, výpis ČS č. 035 a majetek byl odúčtován z evidence obce dne 1. 9. 2016, dokladem č. 9.

- kupní smlouva ze dne 26. 10. 2016 na prodej ppč. 237/10 - 147 m², k.ú. Skalka u Doks za sjednanou cenu 1 176 Kč. Prodej schválilo ZO na 6. zasedání dne 19. 11. 2015, usnesením č. Z33/15. Uvedená cena byla zaplacená dne 10. 10. 2016, výpis ČS č. 44, návrh na vklad byl k 10. 1. 2017, majetek nebyl tudíž odúčtován z evidence obce do konce 2016. Vklad byl proveden dne 1. 2. 2017, právní účinky byly k 10. 1. 2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

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. Jednotlivé prodeje pozemků jsou schvalovány v ZO a následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení zastupitelstvem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období 2016 obec neuskutečnila žádnou veřejnou zakázku.

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

Obec nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydané následující směrnice, které předložili kontrole:

3/2011 - Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů + Dodatek č. 1 - 3

4/2011 - Odpisování dlouhodobého majetku + odpisový plán

5/2011 - Směrnice o inventarizaci

6/2011 - Směrnice k podrozvahovým účtům

3/2012 - Směrnice k DPH

5/2012 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

2/2014 - Směrnice ke schvalování účetní závěrky

1/2016 - Cestovní náhrady a stravné.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období 2016 byly provedeny následující kontroly externím subjektem:

- od VZP ČR, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, Závěrečný protokol ze dne 9. 5. 2016, č.j. VZP-16-01464531-L896 na kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1. 1. 2012 - 31. 3. 2016, se zjištěním přeplatku.

- Protokol o kontrole č. 634/16/55'0 ze dne 10. 10. 2016 od OSSZ Česká Lípa na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 10. 2013 - 31. 8. 2016, zjištěné rozdíly byly v době kontroly napraveny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo obce v kontrolovaném období 2016 zasedalo ve dnech 11. 2., 5. 5., 28. 7., 30. 10., 30. 11. a 14. 12. 2016. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, současně poskytnuty dokumenty ze zasedání konané ve dnech 19. 11. a 18. 12. 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

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

FV - provedl kontroly ve dnech 31. 3., 30. 6. a 30. 9. 2016, předmětem byla kontrola účetních dokladů.

KV - provedl kontroly ve dnech 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. 2016, předmětem byla kontrola usnesení ZO, správnost využití finančních prostředků.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2015 schválilo ZO na 2. zasedání dne 5. 5. 2016, usnesením č. Z12/16.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

VYVĚŘENO SK: 6.3. 2014

SEJMUTO SK: