

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice, IČ00275964, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Olešnice 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 25.4.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.5.2019

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-0142/18/Nov dne 10.4.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.5.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Šich - starosta,
Zdeňka Janů – 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.novakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbykw

- 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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že obec neprovedla další změnu schváleného rozpočtu, kterou by napravila nesoulad rozpočtu po změnách a skutečnosti na položce 4121.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

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 6,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,65 %
- 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.

Liberec, dne 14.5.2019.

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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnňou, nájemní smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení 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:

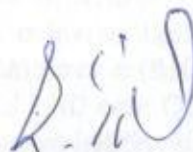
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 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 Olešnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Zdeněk Šich.

Zdeněk Šich
starosta obce



.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled, schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 25.6.2014 usn. č. III/IV/2014 na roky 2015 - 2019, ve všech letech jako přebytkový (údaje v tis. Kč). Schválený výhled je zveřejněn od 30.6.2014. Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 byl schválen ZO dne 30.5.2018, usn.č. 2/V/2018 (návrh zveřejněn od 14.5.2018 do 30.5.2018) a zveřejněn od 4.6.2018, který byl aktualizován na období 2019 - 2023 na zasedání ZO dne 14.11.2018 (návrh zveřejněn od 24.10.2018 do 14.11.2018), schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 16.11.2018.

Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	2 475	2 430	2 552	2 679	2 813	2 954
Výdaje	2 100	2 300	2 415	2 536	2 663	2 796
Saldo P a V	375	130	137	143	150	158

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet 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 20.11.2017 do 6.12.2017.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 6.12.2017 usn.č. I/V/2017 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn od 11.12.2017.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 095 200 Kč
Výdaje celkem	6 095 200 Kč
Financování	3 000 000 Kč

Rozpočtová opatření

ZO schválilo v kontrolovaném období roku 2018 celkem 5 rozpočtových opatření a to:

- RO č. 1 schváleno usn.č. I/IV/2018 ze ZO dne 25.4.2018, zveřejněno od 30.4.2018
- RO č. 2 schváleno usn.č. I/V/2018 ze ZO dne 30.5.2018, zveřejněno od 4.6.2018
- RO č. 3 schváleno usn.č. 2/VII/2018 ze ZO dne 19.9.2018, zveřejněno od 20.9.2018
- RO č. 4 schváleno usn.č. 4/IX/2018 ze ZO dne 14.11.2018, zveřejněno od 16.11.2018
- RO č. 5 schváleno usn.č. I/XI/2018 ze ZO dne 12.12.2018, zveřejněno od 15.12.2018

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	3 095 200	3 203 600	108 400
Výdaje	6 095 200	6 098 384	3 184
Financování	3 000 000	2 894 784	-105 216

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2018. Při kontrole bylo zjištěno, že obec neprovedla další změnu schváleného rozpočtu, kterou by napравила nesoulad rozpočtu po změnách a skutečností na položce 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí (RO po změnách 90 000 Kč, skutečnost 180 000 Kč - od obce Vyskeř).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele PO MŠ byly schváleny ZO dne 6.12.2017 ve výši 240 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 11.12.2017. Tento provozní příspěvek byl navýšen o 20 tis. Kč na zasedání ZO dne 19.9.2018 usn.č. 2/VII/2018, oznámeno dopisem 24.9.2018. K 31.12.2018 profinancován provozní příspěvek ve výši 260 tis. Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 27.6.2018 - usn.č. I/VI/2018 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.5.2018 do 27.6.2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 2.7.2018.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2018 tyto zůstatky:

účet 231 - běžný účet č.10721581/0100	1 304 135,39 Kč, BV 12
účet 231 - ČNB 94-53813451/0710	2 488 817,74 Kč, BV 50
Celkem	3 792 953,13 Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanu dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce ze dne 2.5.2010, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011,
- plán inventur pro rok 2018 ze dne 12.12.2018, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 7.1.2019 do 31.1.2019 a jmenováním inventarizační komise,
- proškolení členů inventarizační komise dne 12.12.2018,
- inventarizační zpráva ze dne 23.1.2019.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno 171 došlých faktur v celkovém objemu 2 070 511,89 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 170 - 171) ve výši 38 822,10 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur bylo zaznamenáno datum úhrady, k fakturám byly přiloženy likvidační listky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada došlých faktur v měsíci říjnu (ev.č. 129 - 143, BV 10) a prosinci 2018 (ev.č. 155 -169, BV 12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k datu 31.12.2018 bylo odesláno celkem 19 faktur vedených

v číselné řadě 18-204-00001-19 v celkové výši 233 211,53 Kč. Do konce roku nebyly uhrazeny faktury ev.č. 09 a 10 v objemu 14 559,63 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 315 0020. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 12, 14 - 17 (BV 10), ev.č. 11, 13, 18 a 19 (BV 12).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 19.12.2016 usn.č. II/IX/2016 schválilo navýšení odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 1.1.2017 a ZO dne 6.12.2017 usn.č. 4/V/2017 schválilo navýšení odměn neuvolněného starosty a místostarosty s účinností od 1.1.2018. Na ustavujícím ZO dne 1.11.2018 usn.č. 2/UZO/2018 bylo schváleno, že žádný člen zastupitelstva nebude dlouhodobě uvolněn a usn.č. 13 - 15/UZO/2018 schválilo výši odměn neuvolněných členů ZO (v členění starosta, místostarosta, předseda výboru, odměny ostatních členů ZO), usn.č. 16/UZO/2018 stanoví, že při souběhu výkonu dvou či více funkcí bude poskytnuta vyšší odměna (odměny se nesčítají). Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou mzdových listů neuvolněných zastupitelů (starosta, místostarosta, předseda výboru a člen ZO) nebyly zjištěny nedostatky, odměny jsou vypláceny ve výši schválené ZO. K 1.1.2018 hlášeno k trvalému pobytu v obci celkem 192 obyvatel, k 1.1.2014 pak 181 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec Olešnice vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2018 zaevidováno celkem 189 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedeny v účetní evidenci od č. 18-701-00001 - 18-701-00189 spolu s uvedením zaúčtování dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy oprávněných osob. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny koncem roku byl nulový a souhlasil s doložením účtu 261 Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíce: duben (ev.č. 48-56), září (ev.č. 123 -136) a prosinec (ev.č. 169-189).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2018.

Upozornění: nesoulad mezi AE účtu 021 xxxx a 081 xxxx - rozdíl v části G4, kde je analyticky evidován majetek, ale není ve sloupci "běžné korekce" proúčtován odpis majetku.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 6 106 473,75 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 28 300 Kč a proúčtovala odpisy v objemu 477 573,50 Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení u účtu 042 Nedokončený DHM v objemu 511 tis. Kč (zej. rekonstrukce 2 bytů). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

Text	Schválený RO	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 095 200	3 203 600	3 623 484,19	113,11
Výdaje	6 095 200	6 098 384	3 438 859,89	56,39
Financování	3 000 000	2 894 784	-184 624,30	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem P a V ve výši 184 624,30 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 815 239,84 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Předložený Výkaz zisku a ztráty za období 12/2018 vykazuje následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	3 212 805,42 Kč
Výnosy celkem	4 028 045,26 Kč
VH BUO	815 239,84 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 28.2.2018 usn.č. 1/II/2018 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice ve výši 9 811,66 Kč a rozhodlo o jeho přidělení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontrola byla předložena zřizovací listina Mateřské školy Olešnice, příspěvková organizace, ze dne 14.12.2015, schválená ZO dne 9.12.2015 usnesením číslo II/XI/2015 s účinností od 1.1.2016. Nedílnou součástí je Příloha č. 1 - Soupis nemovitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 - Soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření, včetně majetku v operativní evidenci. Příspěvková organizace nevykonává doplňkovou činnost. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina aktualizována.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 17.12.2018 mezi obcí (dárce) a občanem ve výši 20 000 Kč na pořízení invalidního vozíku. Schválení daru ZO dne 14.11.2018 usn.č. 8/IX/2018, dar byl odeslán dne 18.12.2018, BV 12.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období roku 2018 (na základě žádosti ze dne 5.6.2018, schválení ZO a uzavření veřejnoprávní smlouvy /VPS/) poskytla dotaci ze svého rozpočtu. Kontrola předložena Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 4.10.2018 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregion Český ráj, IČ 69155950, na zajištění vlastních zdrojů mikroregionu na projekt "Oprava místních komunikací a chodníků v MR ČESKÝ RÁJ" ve výši 206 000 Kč, realizace projektu do 30.9.2019, vyúčtování dotace do 31.12.2019. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 3.10.2018 usn.č. 3/VIII/2018, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 8.10.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

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. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 8 984 Kč (§ 6118). Přeplatek 13 016 Kč byl odveden v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 12.2.2019, BV 2, finanční vypořádání dne 15.2.2019.

pol. 4111, UZ 98187 volby do ZO

45 000 Kč

obec přijala dne 24.9.2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním komunálních voleb a voleb do senátu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 22 622,81 Kč (§ 6115). Přeplatek 22 377,19 Kč byl odeslán v rámci finančního vypořádání za rok 2018 dne 12.2.2019, BV 2, finanční vypořádání dne 15.2.2019.

pol. 4112

60 900 Kč

dotace na souhrnný vztah ve výši 60 900 Kč

Smlouvy o dílo

Kontrola předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 19.12.2018 mezi obcí (objednatel) a firmou Rudolf Holý, Vyskeř, IČ 07442891, na zhotovení díla "Stavební úpravy dvou bytů - Olešnice" realizace od 2.1.2019 do 30.6.2019, za dohodnutou cenu díla 1 058 403 Kč včetně DPH (874 714 Kč bez DPH), záruka 60 měsíců. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 5.12.2018 usn.č. 1/X/2018.

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

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období roku 2018 nebyla uzavřena žádná smlouva o převodu majetku.

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 věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IE-12-4005109/SoBS VB/05 ze dne 27.8.2018 uzavřená mezi obcí (budoucí povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (budoucí oprávněná) na pozemku p.č. 104/1, 926/1, 94/1, 1, 6, 908/2, 896/1, 2/1, 5, 3, 906, 891/24, 473/2, 891/35, 460/1, 81/2, 466/2, 93, st. 27/1, st. 27/4, st. 122, st. 135, st. 141, st. 99 v k.ú. Olešnice u Turnova. Budoucí oprávněná je investorem stavby zařízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN (zařízení distribuční soustavy). Předpokládaný rozsah omezení nemovitosti věcným břemenem činí 930 bm a 15x pilíř. Budoucí povinné na základě Smlouvy bude vyplacena jednorázová náhrada ve výši 25 000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO dne 30.5.2018 usn.č. 4/V/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

V kontrolovaném období byla obcí zadána VZMR na akci "Stavební úpravy dvou bytů - Olešnice". Kontrola bylo předloženo:

- Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 6.11.2018,
- lhůta pro podání nabídek do 5.12.2018 do 18:00 hodin,
- Protokol z otevírání nabídek, hodnocení a posouzení VZMR na stavební práce ze dne 5.12.2018,
- hodnoceny 3 nabídky, jako nejvýhodnější nabídka od firmy Rudolf Holý, IČ 07442891 ZO na svém zasedání dne 5.12.2018 usn.č. 1/X/2018 schválilo výběr zhotovitele - firmu Rudolf Holý, IČ 07442891 v nabídkové ceně díla 1 058 403 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo uzavřena dne 19.12.2018, na profilu zadavatele zveřejněna dne 20.12.2018.

<https://www.vhodne-uverejeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=38869>

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let. V kontrolovaném období roku 2018 nebyla provedena úprava vnitřních předpisů a směrnic.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období roku 2018 na obci neproběhla žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Dne 5.2.2018 byla finančním výborem provedena kontrola hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2017. Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2017 a zhodnocení použitých účetních metod a ocenění majetku. Dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy a kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými právními předpisy, nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 12 zápisů ZO z roku 2018 (31.1., 28.2., 28.3., 25.4., 30.5., 27.6., 19.9., 3.10., 1.11., 14.11., 5.12. a 12.12.2018), 1 zápis ZO z 6.12.2017 (rozpočet na rok 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 v kontrolovaném období neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešnice k 31.12.2017 - schválen ZO dne 27.6.2018 usn.č. 2/VI/2018.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO MŠ Olešnice k 31.12.2017 - schválen ZO dne 27.6.2018 usn.č. 3/VI/2018.