

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity, IČ00276197, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity za rok 2015 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 12.10.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.10.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8.2.2016.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0209/15/Nov dne 8.10.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8.2.2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Lenka Malá - starostka obce,  
Miluše Tomešová – 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 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 2015**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015**

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 2015**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 9.2.2016.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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,
- 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí 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 Tatobity o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Lenka Malá.

Lenka Malá  
starostka obce



Razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2017, který byl schválen ZO dne 4.3.2015 usnesením č. 2/15 bod 1g).

ZO dne 17.12.2015 usn.č.7/2015 bod 1d) schválilo rozpočtový výhled na roky 2017 a 2018.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 byla schválena ZO dne 17.12.2014 usn.č. 2/2014 bod 1c.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 17.2.2015 do 4.3.2015.

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 4.3.2015 - usn.č. 2/2015 bod 1h) jako schodkový.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	6 066 800 Kč
Výdaje celkem	7 481 400 Kč
Financování	1 414 600 Kč

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 5 rozpočtových opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usn.č. 3/15 bod 1f) ze ZO dne 3.6.2015.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 4/15 bod 1c) ze ZO dne 28.7.2015.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 5/15 bod 1d) ze ZO dne 14.9.2015

Rozpočtové opatření č.4 bylo schváleno usn.č. 6/15 bod 1c) ze ZO dne 19.10.2015

Rozpočtové opatření č.5 bylo schváleno usn.č. 7/15 bod 1c) ze ZO dne 17.12.2015

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	6 066 800,00	7 686 536,86	1 619 736,86
výdaje	7 481 400,00	9 101 136,86	1 619 736,86
financování	1 414 600,00	1 414 600,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

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

Závazné ukazatele PO ZŠ a MŠ byly schváleny ZO dne 4.3.2015 usn.č. 2/2015 bod 1i) ve výši 651 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 20.3.2015. K 31.12.2015 profinancován provozní příspěvek ve výši 651 tis. Kč.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 3.6.2015- usn.č. 3/15 bod 1c), ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez



výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.5.2015 do 18.6.2015. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Bankovní výpis**

Obec pracuje v rámci hospodaření se třemi bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2015 tyto zůstatky:

č.ú. 163340819/0300	1 811 878,55 Kč
č.ú. 106129881/0300	29 934,64 Kč
č.ú. 94-55915451/0710	406,55 Kč
Celkem ZBÚ	1 842 219,74 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet č. 231).

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Předložená dohoda o hmotné odpovědnosti, sepsaná s účetní obce dne 7.11.2006, byla v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů a stanovuje pokladní limit ve výši Kč 30.000,-. V kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena obrátová předvaha za období 01-09/2015, 01-12/2015 a úplný účetní deník.

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

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2015 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 16.12.2015,
- Proškolení členů IK ze dne 18.12.2015,
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31.1.2016.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 60 657 146,00 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur je vedena v ruční podobě a k 31.12.2015 bylo přijato a zaúčtováno celkem 264 faktur v objemu 3 729 632,03 Kč. Ke konci roku nebylo uhrazeno 10 faktur v celkové výši 59 124,87 Kč /ev.č. 255-264/, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé a bylo předmětem dokladové inventarizace. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev.č. 153 - 182) a prosinci (ev.č. 238-253).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě. K datu kontroly bylo vydáno 33 faktur v číselné řadě 1/2015 - 33/2015 v celkovém objemu 785 125 Kč. Tato kniha slouží zároveň také k evidenci pohledávek. Kontrolou byla namátkově ověřena úhrada a zaúčtování faktur ev.č. 18-20/2015 v měsíci září /účet 311 022/ a faktur hrazených v hotovosti (ev.č. 23-26, 30 a 31) v měsíci prosinci.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 4.11.14 byla zvolena do funkce starostka (uvolněná) a místostarosta (neuvolněný) a byla stanovena odměna pro neuvolněné členy ZO a to od

5.11.2014. Výše stanovených odměn je v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění a její výše nepřesáhla maximální výši stanovenou v Příloze č. 1. Počet obyvatel k 1.1.2015 činil 569 obyvatel. Kontrolou mzdového listu uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. V kontrolovaném období bylo vystaveno 508 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2015 ve výši 28 142 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna v Rozvaze i s výkazem FiN 2-12 M v § 6171 pol. 5182 k výše uvedenému datu. Stav pokladní hotovosti koncem roku byl nulový.

Kontrolou byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady č. 369-399 za 9/2015 a pokladní doklady ev.č. 472 - 508 v prosinci 2015.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 9/2015 a 12/2015.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k datu 30.9.2015 a 31.12.2015. Stálá aktiva činila 52 479 245,53 Kč, po proúčtované korekci 41 395 885,20 Kč. Obec v kontrolovaném období nevytvářela opravné položky k pohledávkám, neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky. Obec zaúčtovala dokl. č. 437 odpisy DM v objemu 935 669 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2015.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2015 na 89,49 % (5 943 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 60,07% (4 839 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 104 tis. Kč.

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2015 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. RO	RO po změnách	skutečnost	%RoZ/Sk
příjmy	6 066 800	7 686 536,86	9 128 999,77	118,77
Výdaje	7 481 400	9 101 136,86	8 701 440,92	95,61
Financování	1 414 600	1 414 600,00	427 558,85	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 427 558,85 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2015 bylo zjištěno, že při celkové výši nákladů 3 884 918,04 Kč a výnosů v objemu 5 881 712,48 Kč činí výsledek běžného účetního období zisk ve výši 1 996 794,44 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2015 s následujícími hodnotami:

náklady celkem 8 153 399,98 Kč

výnosy celkem 8 474 907,70 Kč

VH běž. úč. období 321 507,72 Kč - souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.



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

Zastupitelstvo obce dne 4.3.2015 usn.č. 2/15 bod 1e) schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Tatobity ve výši 242 944 Kč a jeho převedení do rezervního fondu. ZO dne 4.3.2015 usn.č. 2/15 bod 1n) schvaluje převod z rezervního fondu do fondu investičního a usn.č. 1o) nařizuje odvod z investičního fondu ve výši 242 tis. Kč do rozpočtu zřizovatele /oznámeno dopisem dne 20.3.2015/.

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

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 své zřízené příspěvkové organizace "Masarykova základní škola a mateřská škola" na zasedání dne 2.9.2009, bod 1b) s účinností od 3.9.2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. Na zasedání ZO dne 17.12.2015 usn.č. 7/15/1g byla schválena nová zřizovací listina s účinností od 18.12.2015 pro Masarykovu základní školu a mateřskou školu Tatobity, příspěvková organizace, IČ 70986088. PO má povolenou doplňkovou činnost. Součástí ZL Příloha č. 1 Soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků včetně soupisu nemovitého majetku, který se organizací pronajímá k hospodaření. Předložen Výpis správního řízení č.j. MŠMT - 3973/2016-2 o zápisu do školského rejstříku - změna názvu právnické osoby podle doložené zřizovací listiny.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byla namátkově ověřeny darovací smlouvy uzavřené:

- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 30.9.2015 na finanční dar v celkové hodnotě 12 600 Kč bez účelového určení. Finanční dar přijat dne 30.9.2015 do pokladny obce (dokl.č. 399).
- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 17.12.2015 na finanční dar v celkové hodnotě 14 000 Kč bez účelového určení. Finanční dar přijat dne 17.12.2015 do pokladny obce (dokl.č. 495).
- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 30.11.2015 na finanční dar v celkové hodnotě 1 000 Kč bez účelového určení. Finanční dar přijat dne 14.12.2015 do pokladny obce (dokl.č. 486).

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

ZO schválilo podmínky pro čerpání finančních prostředků pro spolky a organizace v obci Tatobity pro rok 2015 a schválilo příspěvky z rozpočtu obce (ZO dne 4.3.2015 usn.č. 2/15 bod 1i) - celkem 9 žadatelů, schválený objem 45 000,- Kč). Na základě žádostí byly uzavřeny Veřejnoprávní smlouvy s jednotlivými žadateli s termínem vyúčtování do 10.12.2015 /č. 1-9/2015/. Schválené částky budou jednotlivým žadatelům propláceny až na základě předložených vyúčtování jednotlivých akcí. Namátkovou kontrolou vyúčtování Veřejnoprávní smlouvy č. 6/2015 (Myslivecký spolek Radostná - Tatobity z.s.) a Veřejnoprávní smlouvy č. 9/2015 (SDH Tatobity) nebyly zjištěny nedostatky.

Dále byla kontrole předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Tatobity uzavřená dne 18.12.2015 mezi obcí (poskytovatel) a Vodohospodářské sdružení Turnov, IČ 49295934 (příjemce) na realizaci akce "Tatobity - obnova vodovodu v obci" ve výši 2 620 000 Kč poskytnutá ve 2 splátkách a to:

- do 31.12.2015 ve výši 2 000 000 Kč
- do 31.5.2016 ve výši 620 000 Kč.

Termín vyúčtování dotace do 31.8.2016. Tato smlouva byla schválena ZO usn.č. 7/15/1j dne 17.12.2015. Částka odeslána dne 18.12. a 21.12.2015 po 1 000 000 Kč (BV 12).



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

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116

UZ - 13 324, objem 218 902 Kč

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací byla uzavřena smlouva:

Smlouva č. SMA-VN-22/2015 na 3 pracovní místa od 1.4.2015 do 31.10.2015 ze dne 17.3.2015.

pol. 4122

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, podprogram Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje, číslo smlouvy OLP/1551/2015 ze dne 28.5.2015 na projekt "Nákup ochranných prostředků požární ochrany", o poskytnutí rozhodlo Zastupitelstvo Libereckého kraje usn.č. 157/15/ZK ze dne 28.4.2015, realizace projektu od 1.1.2015 do 31.12.2015, celková výše dotace 62 062 Kč, spoluúčast příjemce ve výši min. 50% skutečných celkových nákladech projektu, vyúčtování do 50-ti dnů po ukončení realizace projektu. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 8.10.2015 a Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 20.10.2015.

skutečně vynaložené náklady	121 518,00 Kč
schválená dotace	62 062,00 Kč
skutečná výše dotace	59 543,82 Kč tj. 49%
podíl obce	61 974,18 Kč tj. 51%

do rozpočtu poskytovatele bylo vráceno 2 518,18 Kč - odesláno dne 21.10.2015.

- SZIF - dotace na "Obec Tatobity kompostuje" ID 115D242003775 ze dne 5.6.2015, reg.č. projektu CZ.1.02/4.1.00/15.27540, typ financování ex ante, realizace do 31.12.2015, s předpokládanou strukturou financování:

příspěvek EU	807 681 Kč
příspěvek z národ. zdrojů	47 510 Kč
zdroje žadatele	95 022 Kč
celkem	950 213 Kč

v kontrolovaném období obec obdržela:

pol. 4216, UZ 15839	785 836,05 Kč
pol. 4213, UZ 90877	46 224,99 Kč

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

Kontrole byly předloženy:

Darovací mezi mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 12.10.2015 na p.p.č. 1087 v k.ú. Tatobity o výměře 137 m<sup>2</sup>. Dárce touto smlouvou bezplatně převádí vlastnické právo k nemovité věci, tedy daruje obdarovanému do výlučného vlastnictví. Záměr daru byl schválen ZO usn.č. 3/1/i dne 3.6.2015, vlastní dar byl schválen ZO dne 28.7.2015 usn.č. 4/1/d. Přílohou je celková cena zjištěná podle cenového předpisu zaokrouhlená podle § 50 ve výši 4 110 Kč (Karel Adamičko, znalec z oboru). Návrh na vklad ze dne 13.10.2015, účtováno dne 13.10.2015 doklad č. 324. Právní účinky zápisu ke dni 13.10.2015, zápis proveden 11.12.2015.

Darovací mezi mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 17.8.2015 na p.p.č. 1085 v k.ú. Tatobity o výměře 317 m<sup>2</sup>. Dárce touto smlouvou bezplatně převádí vlastnické právo k nemovité věci, tedy daruje obdarovanému do výlučného vlastnictví. Záměr daru byl schválen ZO usn.č. 4/1/i dne 17.3.2011, vlastní dar byl schválen ZO dne 21.6.2011 usn.č. 5/1/d. Přílohou je celková cena zjištěná podle cenového předpisu zaokrouhlená podle § 50 ve výši 9 510 Kč (Karel Adamičko, znalec z oboru). Návrh na vklad ze dne 19.8.2015, účtováno dne 19.8.2015 doklad č. 262. Právní účinky zápisu ke dni 19.8.2015, zápis proveden 13.10.2015.



## **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

## **Smlouvy ostatní**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Kupní smlouva uzavřená s fi ELKOPLAST CZ, s.r.o. Zlín, IČ 25347942 ze dne 8.7.2015, předmětem zakázky je dodávka domácích zahradních kompostérů objemu 800 litrů v počtu 130 ks, objemu 600 litrů v počtu 20 ks a o objemu 400 litrů v počtu 5 ks za sjednanou kupní cenu ve výši 338 000 Kč bez DPH (včetně DPH 408 980 Kč), termín dodání do 31.8.2015, schváleno ZO 4.3.2015.

Kupní smlouva uzavřená s fi CARGO AGRO, s.r.o. Brno, IČ 02760487 ze dne 30.6.2015, předmětem zakázky je dodávka 1 traktorového nosiče kontejneru CARGO HOOK 9,5T.TR a 2 ks velkoobjemových kontejnerů CRG-Tr.42/900 za sjednanou kupní cenu ve výši 426 060 Kč bez DPH (včetně DPH 515 533 Kč), termín dodání do 26.10.2015, schváleno ZO 4.3.2015.

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

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

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byly obcí zadány 2 VZMR na dodávky:

a) "Nákup nosiče kontejnerů a dvou velkoobjemových kontejnerů" - Výzva k podání nabídky zveřejněna na webových stránkách obce od 4.6.2015 do 19.6.2015, předpokládaná cena VZMR 437 800 Kč bez DPH

- přímo byly osloveny 3 firmy

Kontrola předloženo:

- Protokol z otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení veřejné zakázky malého rozsahu na "Nákup nosiče kontejnerů a dvou velkoobjemových kontejnerů" ze dne 19.6.2015, hodnoceny 3 nabídky, jako nejvýhodnější vybrána nabídka fi CARGO s nabídkovou cenou 426 060 Kč bez DPH -viz smlouvy ostatní

Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.6.2015 - smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele - cena bez DPH je nižší než 500 tis. Kč

b) "Nákup domácích zahradních kompostérů" - Výzva k podání nabídky zveřejněna na webových stránkách obce od 4.6.2015 do 19.6.2015, předpokládaná cena VZMR 347 500 Kč bez DPH

- přímo byly osloveny 3 firmy

Kontrola předloženo:

- Protokol z otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení veřejné zakázky malého rozsahu na "Nákup domácích zahradních kompostérů" ze dne 19.6.2015, hodnoceny 2 nabídky, 1 z nabídek byla komisí vyřazena z důvodu, že uchazeč nepředložil nabídku dle požadavků zadavatele uvedených v zadávacích podmínkách /firma MEVA-TEC, s.r.o. Roudnice nad Labem/, jako nejvýhodnější vybrána nabídka fi ELKOPLAST s nabídkovou cenou 338 000 Kč bez DPH -viz smlouvy ostatní

- Rozhodnutí o vyloučení z účasti v zadávacím řízení ze dne 19.6.2015

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.6.2015 - smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele - cena bez DPH je nižší než 500 tis. Kč

## **Vnitřní předpis a směrnice**

Ke svému hospodaření má obec vydané následující vnitřní předpisy a směrnice:

- o účetnictví včetně účtového rozvrhu



- o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
- oběh účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů
- organizační řád obce
- pro časové rozlišení
- opravné položky k pohledávkám
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky
- evidence, účtování a odepisování majetku
- směrnice č. 1/2011 o inventarizaci + odpisový plán.

#### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

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

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní a mateřská škola Tatobity za rok 2014 byla provedena p. Pitrem. Zpráva o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly ze dne 8.7.2015 se závěrem - účetnictví organizace je vedeno průkazným způsobem, přehledně a v zásadě správně, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem a stanovenými ukazateli, nebyla stanovena žádná nápravná opatření.

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

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2015 ( 9.2., 4.3., 3.6., 28.7., 14.9., 19.10. a 17.12.2015) a 1 zápis ZO z 17.12.2014 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

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

V kontrolovaném období neměla obec zřízeny žádné peněžní fondy.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byl kontrole předložen 5 zápisů z jednání kontrolního výboru a 2 zápisy z jednání finančního výboru.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 3.6.2015 usn.č. 3/15 bod 1d).

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 3.6.2015 usn.č. 3/15 bod 1e).