

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity, IČ00276197, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity za rok 2017 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 19. 10. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 11. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28. 2. 2018.

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-0212/17/VI dne 18. 10. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28. 2. 2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Lenka Malá - starostka obce,
Ing. Jana Pečová – účetní obce.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 28. 2. 2018.

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 převzetí dluhu nebo ručitelského 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 (§ 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 50.000,00 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

OBEC TATOBIITY
Tatobity 85
512 53 TATOBIITY

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 19. 2. do 6. 3. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec přijala pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 na zasedání ZO dne 7. 12. 2016, usnesením č. 12/16, bodem I.d), kdy výdaje na běžný provoz byly stanoveny v 1/12 výdajů roku 2016 a následně se příjmy a výdaje rozpočtového provizoria stávají příjmy a výdaji schváleného rozpočtu obce. Investiční akce v této době nebudou zahajované.

Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na EÚD dne 12. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 zastupitelstvo obce projednalo a schválilo 4 rozpočtová opatření:

č. 1 schválené na zasedání ZO dne 5. 6. 2017, bodem č. I.c) a usnesením č. 14/17 (zveřejněna na EÚD dne 6. 6. 2017),

č. 2 schválené na zasedání ZO dne 4. 9. 2017, bodem č. I.c) a usnesením č. 15/17 (zveřejněna na EÚD dne 4. 10. 2017),

č. 3 schválené na zasedání ZO dne 4. 9. 2017, bodem č. I.c) a usnesením č. 15/17 (zveřejněna na EÚD dne 4. 10. 2017),

č. 4 schválené na zasedání ZO dne 4. 12. 2017, bodem č. I.c) a usnesením č. 16/17 (zveřejněna na EÚD dne 20. 12. 2017).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech i ve výdajích ve výši 1.866.869 Kč bez použití financování (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2018, který byl schválen ZO dne 17. 12. 2015, usnesení č.7/2015, bod Id).

Navazující rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 byl schválen ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 13/17 a bodem č. I.f). Zveřejnění na EÚD bylo dne 19. 2. 2017.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 6. 3. 2017, bodem č. I.g) a usnesením č. 13/17 jako "**schodkový**". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (k datu 31. 12. 2016 činil zůstatek na bú 2.735.852 Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn dne 8. 3. 2017.

Příjmy celkem	6.888.600 Kč
Výdaje celkem	9.624.452 Kč
Financování - pol. 8115	2.735.852 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO Masarykova základní škola a mateřská škola byly schválené v rámci rozpočtu obce na rok 2017 na zasedání ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č. 13/17 a bodem I.g) závazné ukazatele pro rok 2017 ve výši 676.000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 11. 3. 2017.

Závěrečný účet

Celoroční hospodaření a Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválilo ZO na zasedání dne 6. 3. 2017, bodem č. I.h) a usnesením č. 13/17 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny na ÚD i EÚD (od 19. 2. do 6. 3. 2017).

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obec zveřejnila na EÚD dne 8. 3. 2017.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2017 vykazovaly tyto zůstatky:

č.ú. 163340819/0300	4.873.480,77 Kč, BV 2017/12
č.ú. 106129881/0300	87.790,33 Kč, BV 2017/12
č.ú. 94-55915451/0710	32.523,75 Kč, BV 27
Celkem ZBÚ	4.993.794,85 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

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti sepsaná s účetní obce dne 28. 6. 2016. Dohoda byla uzavřena v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury (FAP č. 144 - 167, FAV č. 12, 14 - 16, 19, 21) za měsíc září 2017 v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 190 - 202 a za měsíc prosinec 2017 (FAP č. 221 - 252, FAV č. 26/2017) v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 241, 245 - 259. Každá faktura má vyplněný likvidační lístek se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 byla provedena v období od 5. do 15. 1. 2018. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2017 s platností od 19. 12. 2017 do 28. 2. 2018, s termínem zahájení od 2. 1. 2018 a ukončení do 17. 1. 2018. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2018, součástí byly podpisové vzory členů IK.
- Zápis z proškolení členů IK bylo dne 4. 12. 2017.
- Inventarizační zpráva z inventur byla ze dne 29. 1. 2018, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly IK zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy č. 1 - 37 byly vytištěné z programu vč. podpisů členů komise, součástí byly karty zařazení, TZ, Přehled přírůstků a úbytků a Návrh na vyřazení majetku obce.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 70.000 Kč doložený Výpisem maj. účtu - Přehled portfolia ČS k datu 31. 12. 2017.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doložené analytickým soupisem z PC.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v ruční podobě, k datu 31. 12. 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 264 faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 69.427,17 Kč (fa č. 253 - 264).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň také k evidenci pohledávek, k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 7.192 Kč (fa č. 5/2017, 31, 32).

Celkem obec vydala 32 faktur v číselné řadě 1/2017 - 32/2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 4. 11. 2014 byla zvolena do funkce starostka (uvolněná) a místostarosta (neuvolněný) a byla stanovena odměna pro neuvolněné členy ZO od 5. 11. 2014. Výše stanovených odměn je v souladu s NV č. 37/2003 Sb., v platném znění a jejich výše nepřesáhla maximální výše stanovenou v Příloze č. 1. ZO dne 7. 12. 2016, usnesením č. 12/16 a bodem č. I.m) schválilo navýšení odměny pro neuvolněného místostarostu ve výši 7.750 Kč s účinností od 1. 1. 2017. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných zastupitelů a uvolněné starostky za 1 - 12/2017, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 563.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. V kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno 434 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2017 ve výši 0 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkaz Rozvaha i s výkazem FiN 2-12 M v § 6171, pol. 5182 k uvedenému datu.

Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci září (č. 309 - 337, z toho FAV č. 12/2017, 15, 19, 21) a v měsíci prosinci 2017 (č. 400 - 434, z toho FAV č. 27/2017), ke každému měsíci je vytištěný Účetní deník úplný.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017 a eviduje tyto položky:

účet 902 - Jiný DDHM (OE)	82.446 Kč
účet 909 - ostatní majetek	60.332.213 Kč (ocenění lesních porostů, evidováno v D.4 a D.5)
	228.155 Kč (svěřený majetek ZŠ a MŠ)
účet 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	30.000 Kč
účet 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	13.506 Kč

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 42.030.461,29 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové hodnotě 31.784.671,09 Kč a účet č. 031 ve výši 7.725.151,20 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 60.668.682,30 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 4.993.794,85 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 107.559 Kč,
- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 69.427,17 Kč,
- na účtu 336 - sociální zabezpečení zůstatek 36.906 Kč,
- na účtu 337 - zdravotní pojištění zůstatek 16.930 Kč,
- na účtu 343 - DPH zůstatek 25.464,24 Kč,
- na účtu 384 - výnosy příštích obd. zůstatek 84.650 Kč.

Oprávkby byly vytvořeny ve výši 1.090.612 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložený aktuální účtový rozvrh platný pro rok 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložen k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	6.888.600,00	8.755.469,00	10.301.881,24	117,66
Výdaje po konsolidaci	9.624.452,00	11.491.321,00	8.069.367,56	70,22
Financování	2.735.852,00	2.735.852,00	- 2.232.513,68	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2017 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 2.232.513,68 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2017.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk + 2.975.960,95 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - Masarykova ZŠ a MŠ za rok 2016 byl schválen na zasedání ZO dne 6. 3. 2017, usnesením č.13/17, bodem I.c). HV ve výši + 173.819,56 Kč byl převeden do RF organizace.

	HČ	DČ
Výnosy celkem	4.695.813,00	18.191,00
Náklady celkem	4.522.708,98	17.475,46

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 povolenu 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 organizaci 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

ZO v rámci rozpočtu schválilo poskytnutí daru u příležitosti Vítání občánků ve výši 1.000 Kč, celkem se za rok 2017 vyplatilo 5.000 Kč (pol. 5222).

Dále obec uzavřela dne 29. 6. 2017 Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku na úhradu výdajů na zastřešení kontejnerů na tříděný odpad v obci ve výši 15.000 Kč.

A darovací smlouvu ze dne 5. 12. 2017 na finanční dar ve výši 6.500 Kč, bez účelu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu obce ZO schválilo poskytnutí dotace organizacím v celkové hodnotě 50.000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 10 veřejnoprávních smluv (č. 1/2017 - 10/2017). Na základě předloženého vyúčtování dotace obec vyplácí smluvenou výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF prostřednictvím LK na "výdaje spojené s konáním voleb do PS Parlamentu ČR" ve výši 22.000 Kč, celkové vynaložené náklady činily 36.392 Kč.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 106.900 Kč.

pol. 4116

- na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. SMA-VZ-52/2016, vč. Dodatku č. 1, na 1 pracovní místo.

- na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č. SMA-V-3/2017, na 2 pracovní místa.

Celkem k datu 31. 12. 2017 přijato 411.523 Kč.

pol. 4122

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Opravu místní komunikace - Tatobity Dolánka II", smlouva č. OLP/4144/2017, ve výši 300.000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 270.000 Kč.

pol. 4216

- dotace poskytnutá MV na "Tatobity - Dopravní automobil", EDS č. 014D241007119, ve výši 450.000 Kč.

pol. 4222

- dotace od Libereckého kraje na "Nákup DA - Tatobity" ve výši 300.000 Kč, č. OLP/1824/2017.

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

V návaznosti na uskutečnou VZMR byla předložena kupní smlouva ze dne 14. 6. 2017 s firmou Auto Trutnov s.r.o., IČ 259 31 270 na dodávku dopravního automobilu Ford Transit kombi L2H2, 350 Trend dle schválených technických podmínek za cenu 762.075 Kč bez DPH.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele obce <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=23950> dne 15. 6. 2017.

Kontrola namátkově prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- smlouva ze dne 11. 9. 2017 na prodej ppč. 154/4 - 164 m², za sjednanou cenu 8.200 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 14. 9. 2016, usnesením č. 11/16/1d. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 30. 5. - 14. 6. 2016. Návrh na vklad byl dne 13. 9. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 22. 9. 2017, výpis č. 198. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 13. 9. 2017, dokladem č. 300000075.

- smlouva ze dne 13. 9. 2017 na prodej ppč. 172/4 - 86 m², za sjednanou cenu 4.300 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 7. 3. 2016, usnesením č. 8/16/1p. Záměr prodeje byl zveřejněn v období 2. 12. - 17. 12. 2016. Návrh na vklad byl dne 13. 9. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 6. 10. 2017, dokladem PPD č. 344. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 13. 9. 2017, dokladem č. 300000075.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2017 obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

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

Obec uskutečnila VZMR na akci "Obec Tatobity - Dopravní automobil":

- zadávací dokumentace ze dne 28. 4. 2017, s předpokládanou hodnotou ve výši 750.000 Kč bez DPH, s lhůtou podání do 16. 5. 2017, 11 hod.
- celkem byly emailem obesané 3 firmy.
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 10. 5. 2017.
- Protokol č. 1 o otevírání obálek ze dne 10. 5. 2017, celkem byly přijaty 3 firmy, z toho 2 byly požádané o doplnění nabídky. Součástí bylo čestné prohlášení střetu zájmů členů hodnotící komise.
- Žádost o vysvětlení a doplnění nabídky ze dne 16. 5. 2017.
- Protokol č. 2 o otevírání obálek ze dne 22. 5. 2017, od 2 firem, které doplňovaly nabídky. Obě firmy nepředložily nabídky dle požadavků a komisi byly vyřazeny.
- Oznámení o výsledku VŘ ze dne 24. 5. 2017, nejvýhodnější nabídka byla předložena firmou Auto Trutnov s.r.o., IČ 259 31 270 ve výši 922.111 Kč vč. DPH.

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

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

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
- směrnice o cestovních náhradách.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období 2017 byly provedeny kontroly externími subjekty:

- Protokol o kontrole u příjemce finanční podpory ze dne 2. 5. 2017 od Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Liberci na hospodaření s veřejnými prostředky (Dohoda č. SMA-VZ-23/2016), bez porušení.
- Protokol o kontrole u příjemce finanční podpory ze dne 2. 5. 2017 od Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Liberci na hospodaření s veřejnými prostředky (Dohoda č. SMA-VN-22/2015), bez porušení.
- Protokol o kontrole u příjemce finanční podpory ze dne 2. 5. 2017 od VZP ČR Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Liberci na hospodaření s veřejnými prostředky (Dohoda č. SMA-VN-16/2014), bez porušení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity, příspěvková organizace za rok 2016 byla provedena dne 28. 6. 2017 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689169, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období 2017 uskutečnilo celkem 4x, ve dnech 6. 3., 5. 6., 4. 9. a 4. 12. 2017. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 7. 12. 2016 (rozpočtové provizorium 2017 a schválení odměn zastupitelů).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období 2017 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na zasedání dne 6. 3. 2017, usnesením č. 13/17, bodem č. I.j).

Účetní závěrku zřízené PO k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na zasedání dne 6. 3. 2017, usnesením č. 13/17, bodem č. I.i).

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

