

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity, IČ00276197, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity 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 17. 9. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1. 10. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0213/18/Nos dne 28. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 4. 2019.
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Lenka Malá - starostka obce,
Ing. Jana Pečová – účetní.

Předmět přezkoumání:

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

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

uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 1,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,73 %
- 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.

V Liberci, dne 16. 5. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní 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 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 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Lenka Malá.

Lenka Malá
starostka obce



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 8. 2. 2018 do 5. 3. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec přijala pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 na zasedání zastupitelstva obce (dále ZO) dne 4. 12. 2017, usnesením č. 16/17, bod 1.d), kdy výdaje na běžný provoz byly stanoveny v 1/12 výdajů roku 2017 a následně se příjmy a výdaje rozpočtového provizoria stávají příjmy a výdaji schváleného rozpočtu obce na rok 2018. Investiční akce v této době nebudou zahajované.

Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na EÚD dne 12. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byla provedena 4 rozpočtová opatření:

č. 1 schválené na zasedání ZO dne 4. 6. 2018, bodem č. 1.c) a usnesením č. 18/18 (zveřejněno na EÚD dne 18. 6. 2018),

č. 2 schválené na zasedání ZO dne 3. 9. 2018, bodem č. 1.c) a usnesením č. 19/18 (zveřejněno na EÚD dne 17. 9. 2018),

č. 3 schválené na zasedání ZO dne 1. 10. 2018, bodem č. 1.c) a usnesením č. 21/18 (zveřejněno na EÚD dne 5. 10. 2018),

č. 4 schválené správcem obce dne 17. 12. 2018 (zveřejněno na EÚD dne 17. 12. 2018).

Bylo předloženo Jmenování Ministerstva vnitra č.j. MV-9804-10/ODK-2018, dle kterého je k 6. 10. 2018 jmenována Mgr. Eva Hozáková správcem obce Tatobity.

Rozpočtová opatření (dále RO) se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	8 071 000,00	13 064 795,00	4 993 795,00
RO č. 1	381 634,00	381 634,00	0,00
RO č. 2	1 121 050,00	1 121 050,00	0,00
RO č. 3	319 055,00	319 055,00	0,00
RO č. 4	-61 396,00	-61 396,00	0,00
Celkem	9 831 343,00	14 825 138,00	4 993 795,00

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl beze změn schválen na zasedání ZO dne 5. 3. 2018, bodem č. 1. e) a usnesením č. 17/18 jako "**schodkový**". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (k datu 31. 12. 2017 činil zůstatek na bí 4.993.794,85 Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn dne 8. 3. 2018.

Příjmy celkem (v tis. Kč)	8.071
Výdaje celkem (v tis. Kč)	13.065
Financování - pol. 8115 (v tis. Kč)	4.994

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Masarykova základní škola a mateřská škola byly schválené v rámci rozpočtu PO na rok 2018 na zasedání ZO dne 5. 3. 2018, usnesením č. 17/18 a bodem 1.d) závazné ukazatele pro rok 2018 ve výši 676.000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 7. 3. 2018, č.j. 21/2018Ma. Příspěvek byl profinancován ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má vypracovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2019, který byl schválen ZO dne 6. 3. 2017, bodem č. 1. f), usnesením č. 13/17 v tis. Kč:

	2018	2019
Příjmy celkem	6.740	6.740
Výdaje celkem	6.700	6.700
Financování	- 40	- 40

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný na EÚD od 19. 2. 2017 do 6. 3. 2017, schválený výhled byl poté zveřejněný na EÚD dne 7. 3. 2017.

Následující střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 (rok 2018 udává skutečnost rozpočtu) byl schválen ZO na zasedání dne 5. 3. 2018, bodem č. 1. f), usnesením č. 17/18.

Závěrečný účet

Celoroční hospodaření a Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 schválilo ZO na zasedání dne 4. 6. 2018, bodem č. 1. d) a usnesením č. 18/18 "bez výhrad", návrh Závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 16. 5. do 4. 6. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 4. 6. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

č.ú. 163340819/0300	1.476.122,04 Kč, BV 2018/12
č.ú. 106129881/0300	360.263,10 Kč, BV 2018/12
č.ú. 94-55915451/0710	620.653,75 Kč, BV 29
Celkem ZBÚ	2.457.038,89 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k 31. 12. 2018. K jednotlivým výpisům byl vytištěn „Účetní deník úplný“ se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

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

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury (FAP č. 116 - 121, 123 - 136, 138, 139, 141 - 143, 146 - 147, FAV č. 14/2018) za měsíc červenec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 158, 161, 162, 165 - 168, 170 - 172, za měsíc srpen 2018 (FAP č. 140, 144, 148 - 153, 155 - 158, 160 - 171) v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 176 - 179, 181, 183 - 186, 188 - 190, 192, 193, 195 a za měsíc prosinec 2018 (FAP č. 262 - 281, FAV č. 34 - 37/2018) v návaznosti na bankovní výpisy ČSOB č. 263 - 274. 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 2018 byla provedena v období od 2. do 16. 1. 2019. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 28. 11. 2018 s platností od 17. 12. 2018 do 28. 2. 2019, s termínem zahájení od 2. 1. 2019 a ukončení do 31. 1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2019, součástí byly podpisové vzory členů inventarizační komise.
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise byl dne 5. 12. 2018.
- Inventarizační zpráva z inventur byla ze dne 30. 1. 2019, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy č. 1 - 32 byly vytištěné z programu včetně podpisů členů komise, součástí byly karty majetku, vytištěné účetní doklady, Přehled přírůstků a úbytků a Návrh na vyřazení majetku obce.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku Pozemky - 031, byl předložen aktuální výpis z KN.
- Účet Ostatní dl. finanční majetek - 069 ve výši 70.000 Kč doložený Výpisem z majetkového účtu - Přehled portfolia ČS k datu 31. 12. 2018.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doložené bankovními výpisy k 31. 12. 2018.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311) 21.148,00 Kč (faktury vydané č. 30, 33, 34, 35, 36, 37)

Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321) 146.172,51 Kč (FAD č. 282 - 295)

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v ruční podobě, k 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 295 faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury ve výši 146.172,51 Kč (fa č. 282 - 295). Ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň k evidenci pohledávek. K 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury ve výši 21.148 Kč (FAP č. 30, 33 - 37/2018). Ověřeno inventarizací. Celkem obec vydala 37 faktur v číselné řadě 1/2018 - 37/2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členům ZO jsou poskytovány u funkcí - uvolněná starostka podle platného nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, dále neuvolněný místostarosta a předsedové výborů. Novou výši odměny pro funkci místostarostky schválilo ZO na zasedání dne 4. 12. 2018, usnesením č. 16/17 a bodem č. 1. k) s platností od 1. 1. 2018, ostatním neuvolněným členům ZO byly výše odměn ponechány dle předchozího schválení.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů (os. č. 17, 20, 21, 98) za 1 - 9/2018, vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného NV a ani schválenou výši. Odměny byly vypláceny do 5. 10. 2018. Od 6. 10. 2018 do 18. 2. 2019 (ustavující ZO) byl ve vedení obce správce obce jmenovaný Ministerstvem vnitra.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 567 a k 1. 1. 2018 činil 551.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Dle vydané Směrnice č. 9/2018 o vedení pokladny byl stanoven pokladní limit ve výši 50.000 Kč. V kontrolovaném období k 31. 12. 2018 bylo vystaveno 433 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 ve výši 24.873 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady v měsíci červenci 2018 (č. 240 - 270), srpnu 2018 (č. 271 - 308) a prosinci 2018 (č. 405 - 433), ke každému měsíci byl vytištěný „Účetní deník úplný“ se zaúčtováním.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 46.581.967 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové hodnotě 32.297.673,98 Kč, pozemky (účet 031) ve výši 7.740.309,72 Kč a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) ve výši 1.649.478 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 64.598.251,19 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 2.457.038,89 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%Sk/RU
Příjmy	8.071.000,00	9.831.343,00	10.717.272,91	109,01
Výdaje	13.064.795,00	14.825.138,00	13.208.814,22	89,10
Financování	4.993.795,00	4.993.795,00	2.491.541,31	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2018 záporným saldem příjmů a výdajů ve výši – 2.491.541,31 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty byl předložen sestavený k 31. 12. 2018 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Náklady celkem	8.588.586,38 Kč
Výnosy celkem	10.331.267,17 Kč
Hospodářský výsledek obce běžného účetního období	1.742.680,79 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2017 byl schválen na zasedání ZO dne 5. 3. 2018, usnesením č. 17/18, bodem 1.c). HV ve výši 59.187,22 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výnosy celkem	5.287.146,00 Kč
Náklady celkem	5.227.958,78 Kč
Hospodářský výsledek	59.187,22 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

ZO projednalo a schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 své zřízené příspěvkové organizace (PO) "Masarykova základní škola a mateřská škola" na zasedání dne 2. 9. 2009, bod 1.b) s účinností od 3. 9. 2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. Na zasedání ZO dne 17. 12. 2015 usnesením 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 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

Kontrola bylo předloženo celkem 11 darovacích smluv v celkové výši 12.000 Kč týkajících se vítání občánků a dále 3 darovací smlouvy v celkové hodnotě 112.650 Kč, k jejichž uzavření předcházelo schválení poskytnutí darů v ZO.

Byly předloženy:

- Darovací smlouva č. 2018/13 na finanční dar ze dne 13. 9. 2018, ve výši 60.000 Kč, poskytnutý Římskokatolické farnosti Tatobity. Schváleno na ZO dne 4. 6. 2018, usn. č. 18/18, odst.1m).
- Darovací smlouva č. 2018/12 na finanční dar ze dne 11. 9. 2018, ve výši 50.000 Kč, poskytnutý TJ Sokol Tatobity. Schváleno na ZO dne 4. 6. 2018, usn. č. 18/18, odst. 1f).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu obce ZO schválilo poskytnutí dotací organizacím v celkové hodnotě 50.000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 10 veřejnoprávních smluv (č. 1/2018 - 10/2018). Všechny poskytnuté dotace byly vyúčtovány dle uzavřených smluv do 18. 12. 2018. A proplaceny po vyúčtování do konce roku 2018. Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 9/2018 ze dne 18. 6. 2018 ve výši 5.000 Kč, vyúčtování bylo ze dne 27. 9. 2018 a dotace byla vyplacena v hotovosti – výdajový pokladní doklad č. 339 ze dne 27. 9. 2018.

Dále z předchozích let má obec uzavřenou Smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2008, uzavřenou s Vodohospodářským sdružením Turnov, IČ 492 95 934, na "realizaci investičních akcí v k. ú. poskytovatele" ve výši 200.000 Kč (pol. 6349). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 11. 3. 2008 a dotace je poskytována každoročně.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 44.000 Kč, bylo vyčerpáno 27.592,28 Kč, vratka ve výši 16.407,72 Kč byla odeslána dne 6. 2. 2019, BV č. 29.
- dotace z MF poskytnutá přes LK na „Volby do senátu parlamentu ČR“ ve výši 90.000 Kč, bylo vyčerpáno 6.737,90 Kč, vratka ve výši 83.262,10 Kč byla odeslána dne 6. 2. 2019, BV č. 29.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 112.600 Kč, obec obdržela celkem 99.278 Kč. Dotace byla krácena na základě Rozhodnutí LK č.j. SO/P/346/2018-01 z důvodu neuskutečnění voleb a převodu výkonu přenesené působnosti na pověřený obecní úřad – Městský úřad Turnov.

pol. 4116

- na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č. SMA-V-3/2017, na 2 pracovní místa.
 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. SMA-VZ-14/2018, na 1 pracovní místo.
 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. SMA-VZ-52/2018, na 1 pracovní místo.
 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. SMA-VZ-53/2018, na 1 pracovní místo.
 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. SMA-VZ-54/2018, na 1 pracovní místo.
- Celkem k datu 31. 12. 2018 obec přijala 490.638 Kč.

pol. 4122

- doplatek dotace z roku 2017 poskytnutá Libereckým krajem na "Opravu místní komunikace - Tatobity Dolánka II", smlouva č. OLP/4144/2017, ve výši 300.000 Kč. Obec obdržela doplatek ve výši 30.000 Kč.
- dotace poskytnutá LK na akci „Nákup čerpadla s příslušenstvím“, smlouva č. OLP/3394/2018, záloha ve výši 23.400 Kč. Na základě vyúčtování dotace ze dne 20. 9. 2018 bylo vyčerpáno 18.702 Kč a obec Tatobity vrátila 4.698 Kč, dne 26. 9. 2018, BV 212.
- dotace poskytnutá LK na akci „Nákup ochranných prostředků PO“, smlouva č. OLP/3392/2018, záloha ve výši 24.000 Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši dle vyúčtování ze dne 20. 9. 2018.

pol. 4216

- dotace poskytnutá MMR na akci „Výstavba technického zázemí víceúčelového hřiště“ ve výši 600.000 Kč. Dotace má být vyúčtována k 30. 6. 2019.

pol 4222

- dotace od LK na akci "Tatobity - komunikace Průhon", smlouva č. OLP/4436/2018 ve výši 174.000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 156.600 Kč. Na základě vyúčtování ze dne 2. 10. 2018 obec Tatobity obdržela doplatek ve výši 17.400 Kč dne 17. 12. 2018, BV 271.
- dotace od LK na akci „Nafukovací stan s příslušenstvím“, smlouva č. OLP/3393/2018 ve výši 200.000 Kč. Na základě vyúčtování obec z dotace vyčerpala 164.675 Kč a vratku ve výši 35.325 Kč obec odeslala dne 5. 10. 2018, BV 225.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR byla kontrole předložena smlouva o dílo ze dne 28. 3. 2018, uzavřená s firmou MIZERA-STAVBY a.s., IČ 287 62 070 na realizaci stavby "Přístupová komunikace a inženýrská síť" za sjednanou cenu 1.696.680 Kč bez DPH a termínem dokončení do 31. 7. 2018. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele

<https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=pristupova-komunikace-a-inzenyrske-site> dne 9. 4. 2018.

Byl předložen Předávací protokol ze dne 20. 8. 2018, práce byly ukončeny k 31. 7. 2018. Byly předloženy faktury došlé č. 140 ve výši 1.041.372 Kč bez DPH (BV 177) a č. 170 ve výši 723.318 Kč bez DPH (BV 192). Celkem 1.764.690 Kč. Rozdíl ve výši 68.010 Kč byly vícepráce.

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

Obec předložila Kupní smlouvu ze dne 4. 10. 2018 na nákup pozemku p.p.č. 974/3 o výměře 369 m² za dohodnutou cenu 15.383 Kč. Právní účinky zápisu v KN byly k 5. 10. 2018 a zápis byl proveden 14. 11. 2018. Koupí pozemku schválilo ZO dne 3. 10. 2018, usn. č. 1. i). Pozemek byl zařazen do majetku obce 5. 10. 2018, doklad č. 800000073.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neuzavřela smlouvu o úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č.IV-12-4015164/VB/01 ze dne 30. 7. 2018 mezi Obcí Tatobity (*povinný*) a ČEZ Distribuce, a.s. (*oprávněný*). Věcné břemeno schváleno ZO dne 4. 6. 201, usn. č. 18/18, bod 1.i). Vklad do katastru proběhl dne 10. 9. 2018, s právními účinky ke dni 13. 8. 2018, finanční plnění ve výši 3.000 Kč zapláceno na účet dne 25. 10. 2018 (FAV 22/2018, BV č. 234).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na své ÚD i EÚD zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola bylo předloženo výběrové řízení na VZMR "Přístupová komunikace a inženýrské síť":

- Výzva (ZD) ze dne 16. 2. 2018 s lhůtou pro podání nabídek do 5. 3. 2018, 16 hod., kritériem stanovena ekonomická výhodnost cenové nabídky (CN).

- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 28. 2. 2018.
- Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 5. 3. 2018.
- Celkem byly osloveny 3 firmy (emailem).
- Protokol o otevírání obálek ze dne 5. 3. 2018, byly doručeny 2 CN, žádná nebyla vyřazena. Ekonomicky výhodnější byla CN od firmy MIZERA - STAVBY, a.s., IČ 287 62 070, v ceně 2.052.983 Kč vč. DPH.
- Oznámení o výsledku VŘ ze dne 6. 3. 2018 zasláno emailem.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byly dle sdělení v obci provedeny kontroly externími subjekty:

- Protokol k projednání zprávy o daňové kontrole ze dne 12. 9. 2018 od Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Oddělení kontroly zvláštních činností II, Semily, na kontrolu Financování voleb do EP, konaných ve dnech 23. - 24. května 2014 a voleb do ZO a Senátu Parlamentu ČR, konaných ve dnech 10. - 11. října 2014 a 17. - 18. října 2014, bez porušení rozpočtové kázně.
- Protokol k projednání zprávy o daňové kontrole ze dne 12. 9. 2018 od Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Oddělení kontroly zvláštních činností II, Semily, na kontrolu Financování voleb do Senátu Parlamentu ČR a voleb do ZK, konaných ve dnech 7. - 8. října 2016, bez porušení rozpočtové kázně.
- Protokol k projednání zprávy o daňové kontrole ze dne 12. 9. 2018 od Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Oddělení kontroly zvláštních činností II, Semily, na kontrolu dotačního titulu Obec Tatobity kompostuje, kontrolované období 2015 - 2018, bez porušení rozpočtové kázně.
- Protokol o kontrole hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku pro VPP, bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity, příspěvková organizace, za rok 2017 byla provedena dne 23. 8. 2018 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 169, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 uskutečnilo ve dnech 5. 3., 4. 6., 3. 9., 17. 9., 1. 10. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 4. 12. 2017 (rozpočtové provizorium na rok 2018, odměna místostarostovi).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec nezřídila peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, má obec Tatobity zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontrolní byl předložen Plán činnosti kontrolního a finančního výboru a zápisy z jednotlivých výborů. Z kontrolního výboru bylo předloženo 5 zápisů. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou usnesení ZO a jejich zveřejňování. Dále byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru, který se zabýval kontrolou účetních dokladů a pokladnou.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 4. 6. 2018, bodem č. 1. e) a usnesením č. 18/18.

Účetní závěrku zřízené PO Masarykova základní škola a mateřská škola Tatobity k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 4. 6. 2018, bodem č. 1. e) a usnesením č. 18/18.

Kontrolní byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

