

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tatobity, IČ00276197, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.10.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.2.2017.

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-0212/16/Nov dne 22.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.2.2017.

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 hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 7.2.2017.

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 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, 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období do roku 2018, který byl schválen ZO dne 17.12.2015 usn.č.7/2015 bod 1d).

Upozornění: aktualizovat rozpočtový výhled na další období.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 byla schválena ZO dne 17.12.2015 usn.č. 7/2015 bod 1e.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 22.2.2016 do 7.3.2016.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 7.3.2016 - usn.č. 8/2016 bod 1e) jako schodkový.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 6 250 300 Kč

Výdaje celkem 8 092 500 Kč

Financování 1 842 200 Kč

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 4 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usn.č. 9/16 bod 1g) ze ZO dne 25.4.2016.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 10/16 bod 1c) ze ZO dne 15.6.2016.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 11/16 bod 1c) ze ZO dne 14.9.2016.

Rozpočtové opatření č.4 bylo schváleno usn.č. 12/16 bod 1c) ze ZO dne 7.12.2016.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	6 250 300,00	7 810 831,73	1 560 531,73
výdaje	8 092 500,00	9 653 031,73	1 560 531,73
financování	1 842 200,00	1 842 200,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2016 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele PO ZŠ a MŠ byly schváleny ZO dne 7.3.2016 usn.č. 8/16 bod 1d) ve výši 676 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 11.3.2016. K 31.12.2016 profinancován provozní příspěvek ve výši 676 tis. Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 25.4.2016 - usn.č.9/16 bod 1d) bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem

umožňujícím dálkový přístup od 8.4.2016 do 25.4.2016. 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 31.12.2016 tyto zůstatky:

č.ú. 163340819/0300	2 232 914,41 Kč, BV 2016/12
č.ú. 106129881/0300	471 159,08 Kč, BV 2016/12
č.ú. 94-55915451/0710	31 778,15 Kč, BV 26
Celkem ZBÚ	2 735 851,64 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

Kontrole byly předloženy 2 dohody o hmotné odpovědnosti, sepsané s účetní obce dne 7.11.2006 (dlouhodobá nemoc) a účetní ze dne 28.6.2016. Dohody byly uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrole byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-09/2016 a 01-12/2016.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 6.12.2016,
- Proškolení členů IK ze dne 7.12.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2016 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 60 663 885,00 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v ruční podobě, k 31.12.2016 bylo přijato a zaúčtováno celkem 254 faktur v objemu 3 255 585,33 Kč. Ke konci roku nebylo uhrazeno 10 faktur /ev.č. 245-254/ v objemu 69 236,65 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev.č. 159 - 178) a prosinci (ev.č. 220 -244).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň také k evidenci pohledávek. K 31.12.2016 bylo vydáno 30 faktur v číselné řadě 1/2016 - 30/2016. Kontrolou byla namátkově ověřena úhrada a zaúčtování faktur ev.č. 16 a 18-20/2016 v měsíci září /faktury uhrazeny v hotovosti -PPD ev.č. 353, 356, 370 a 373/ a faktur ev.č. 26 -28 v měsíci prosinci /BV 2016/12/, ke konci roku nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 29 a 30) v objemu 23 186 Kč, se splatností v 01/2017.

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. ZO dne 7.3.2016 usn.č. 8/16

bod 1m) schválilo navýšení odměny pro neuvolněného místostarostu s účinností od 1.4.2016. ZO dne 7.12.2016 usn.č. 12/16 bod 1m) schválilo navýšení odměny pro neuvolněného místostarostu s účinností od 1.1.2017. Kontrolou mzdového listu uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2016 činil 557 obyvatel.

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 458 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2016 ve výši 4 616 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna v Rozvaze i s výkazem FiN 2-12 M v § 6171 pol. 5182 k výše uvedenému datu, zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci září (ev.č. 348-375) a prosinci (ev.č. 427-458), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 06/2016 a 12/2016.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2016 a 31.12.2016. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 41 668 937,00 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám. V kontrolovaném období obec realizovala např. lanové centrum (549 tis. Kč), veřejné osvětlení (236 tis. Kč), zabezpečení dveří školy (163 tis. Kč), u ostatních majetkových účtů nedošlo k významným pohybům. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 30.9.2016 na 100,03 % (7 421 tis. Kč) a čerpání výdajů upraveného rozpočtu na 63,36% (5 867 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 554 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2016 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 250 300,00	7 810 831,73	10 019 172,85	128,27
Výdaje	8 092 500,00	9 653 031,73	9 125 541,38	94,54
Financování	1 842 200,00	1 842 200,00	- 893 631,47	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2016 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 707 363,04 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2016 s následujícími hodnotami:

náklady celkem 9 764 021,79 Kč
výnosy celkem 9 795 862,53 Kč
VH BÚO 31 840,74 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce dne 7.3.2016 usn.č. 8/16 bod 1c) schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Tatobity ve výši 11 805,19 Kč a jeho převedení do rezervního fondu.

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 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

Kontrolou byla namátkově ověřeny darovací smlouvy uzavřené:

- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 19.9.2016 na finanční dar v celkové hodnotě 253 378 Kč za účelem všestranného rozvoje obce Tatobity. Finanční dar přijat dne 22.9.2016 na účet obce;
- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 3.2.2016 na finanční dar ve výši 5 000 Kč, bez účelového určení;
- mezi FO (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 7.12.2016 na finanční dar v celkové hodnotě 6 000 Kč za účelem uspořádání kulturní akce. Finanční dar byl přijat dne 7.12.2016 do pokladny obce (PPD ev.č. 431).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

ZO schválilo podmínky pro čerpání finančních prostředků pro spolky a organizace v obci Tatobity pro rok 2016 a schválilo příspěvky z rozpočtu obce (ZO dne 7.3.2016 usn.č. 8/16 bod 1f) - celkem 9 žadatelů, schválený objem 45 000,- Kč). Na základě žádostí byly uzavřeny Veřejnoprávní smlouvy (dále jen VPS) s jednotlivými žadateli s termínem vyúčtování do 10.12.2016 /č. 1-9/2016/. Schválené částky budou jednotlivým žadatelům propláceny až na základě předložených vyúčtování jednotlivých akcí. Namátkovou kontrolou bylo ověřeno vyúčtování VPS č. 1/2016 ZO ČZS Tatobity ze dne 5.12.2016, VPS č. 8/2016 OS Dědina Tatobity ze dne 8.11.2016 a VPS č. 5/2016 Junák - český skaut ze dne 30.11.2016.

ZO dne 15.6.2016 usn.č. 10/16/1c a 2b schválilo uzavření VPS s VHS Turnov o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Tatobity na realizaci akce "Tatobity - přeložka dešťové kanalizace - 3. ulice" v celkové výši 1 250 467 Kč s termínem splátek ve výši 500 000 Kč do 31.12.2016 a 750 467 Kč do 31.5.2017. Projekt byl realizován již v průběhu roku 2016 a účelu dotace bylo dosaženo před poskytnutím dotace. Smlouva uzavřena dne 1.12.2016, v registru smluv zveřejněna dne 22.12.2016, na webových stránkách obce dne 1.12.2016.

ZO dne 7.12.2016 usn.č. 12/16/1e schválilo uzavření VPS s VHS Turnov o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Tatobity na realizaci akce "Tatobity - obnova komunikací po výstavbě vodohospodářských sítí" v celkové výši 1 078 000 Kč s termínem úhrady do 31.12.2016. Termín vyúčtování do 30.4.2017. Smlouva uzavřena dne 12.12.2016, v registru smluv zveřejněna dne 20.12.2016, na webových stránkách obce dne 14.12.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

4216, UZ 17928 384 326 Kč

Dotace MMR - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.6.2016 - ID 117D815004563 na projekt Lanové centrum v zahradě ZŠ, typ financování ex ante, realizace do 31.10.2016, dokumentace k závěrečnému vyúčtování do 30.4.2017. Dotace byla vyúčtována dne 30.12.2016, přijaté finanční prostředky byly zaúčtovány ve výši 384 326,00 Kč na pol. 4216, UZ 17928, celkové výdaje 549 038 Kč.

UP - 4116, UZ 13013 124 321 Kč

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

Smlouva č. SMA-VZ-23/2016 na 2 pracovní místa od 1.4.2016 do 30.11.2016 ze dne 23.3.2016 - tato smlouva byla ukončena z důvodu nástupu do zaměstnání dotčených pracovníků (k 31.5.2016 a 8.6.2016).

Smlouva č. SMA-VZ-52/2016 na 1 pracovní místo od 1.6.2016 do 31.5.2017 ze dne 26.5.2016.

4111, UZ 98193 44 000 Kč

obec dne 30.9.2016 obdržela neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. - 8.10.2016. Kontrole předloženo vyúčtování ve výši 28 143,00 Kč (§ 6115), přeplatek 15 857,00 Kč byl odveden dne 21.12.2016 (BV 2016/12).

4122 176 400 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, číslo smlouvy OLP/1879/2016 ze dne 31.5.2016 na projekt "Místní komunikace v místní části Dolánka v Tatobitech", o poskytnutí rozhodlo Zastupitelstvo Libereckého kraje usn.č. 569/15/ZK ze dne 22.12.2015, realizace projektu od 1.3.2016 do 30.9.2016, celková výše dotace 196 000 Kč, spoluúcast příjemce ve výši min. 51% skutečných celkových nákladech projektu, vyúčtování do 50-ti dnů po ukončení realizace projektu, tj. do 19.11.2016. Obec obdržela dne 17.6.16 zálohu ve výši 90% tj. 176 400 Kč, dotace byla vyúčtována dne 1.11.2016.

celkové způsobilé výdaje 324 377,00 Kč

dotace 176 400,00 Kč

přeplatek 17 455,27 Kč - vrácen dne 14.11.2016 (BV 2016/11).

Smlouvy nájemní

Kontrole byly předloženy nájemní smlouvy uzavřené mezi obcí (pronajímatel) a

- FO, IČ 83778711 (nájemce) o nájmu nebytových prostor ze dne 1.6.2016 v č.p. 85 - přízemí, dvě místnosti se samostatným vstupem. Nájemce je oprávněn užívat nebytový prostor výlučně jako kadeřnictví. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou od 1.6.2016, výše nájemného činí 680 Kč/měsíc a zahrnuje spotřebu elektrické energie a tepla, nezahrnuje poplatky za vodné, které budou hrazeny dle skutečné spotřeby na základě odpočtu. Záměr pronájmu vyvěšen na úřední desce od 10.2.2016 do 2.3.2016, schváleno ZO dne 25.4.2016 usn.č. 9/16 bod 1i).

- FO, IČ 04869346 (nájemce) o nájmu nebytových prostor ze dne 9.3.2016 v č.p. 17 "Hasičárna Tatobity" v prvním patře nemovitosti a v přízemí s příslušenstvím. Seznam movitých věcí tvoří samostatnou přílohu k této smlouvě. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou od 1.4.2016, výše nájemného nebytových prostor činí 1 800 Kč/měsíc, nájemné movitých věcí činí 200 Kč/měsíc, tj. celkem 2 000 Kč/měsíc. V nájemném nejsou zahrnuty poplatky za služby (energie, odpady). Záměr pronájmu vyvěšen na úřední desce od 10.2.2016 do 2.3.2016, schváleno ZO dne 7.3.2016 usn.č. 8/16 bod 1g).

Smlouvy o dílo

Kontrola předložena Smlouva o dílo č. 21/2016 uzavřená mezi TR Antoš, s.r.o. Turnov, IČ 48152587 (zhotovitel) a obcí (objednatel) na "Lanové centrum v zahradě ZŠ" s cenou díla 453 750 Kč bez DPH (549 038 Kč včetně DPH), termín realizace do 30.6.2016, záruka 60 měsíců ze dne 17.5.2016.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Kupní smlouva uzavřená dne 8.7.2016 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 604/6 o výměře 817 m² za sjednanou cenu 245 100 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 15.2.2016 do 2.3.2016, prodej schválen ZO dne 15.6.2016 usn.č. 10/16/1d. Vklad do KN proveden dne 19.8.2016, právní účinky dne 13.7.2016.
- Kupní smlouva uzavřená dne 11.7.2016 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 604/7 o výměře 815 m² za sjednanou cenu 244 500 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 12.7.2015 do 28.7.2015, prodej schválen ZO dne 15.6.2016 usn.č. 10/16/1d. Vklad do KN proveden dne 22.8.2016, právní účinky dne 13.7.2016.
- Kupní smlouva uzavřená dne 2.9.2016 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 604/5 o výměře 923 m² za sjednanou cenu 254 520 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 15.2.2016 do 2.3.2016, prodej schválen ZO dne 15.6.2016 usn.č. 10/16/1d. Vklad do KN proveden dne 30.9.2016, právní účinky dne 5.9.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

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

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR

"Lanové centrum v zahradě ZŠ" - Výzva k podání nabídky zveřejněna na webových stránkách obce od 4.4.2016 do 20.4.2016, termín doručení do 20.4.2016 do 17 hodin, přímo byly osloveny 3 firmy

Kontrola předloženo:

- Protokol z otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 20.4.2016, hodnoceny 3 nabídky, jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy TR Antoš s.r.o. Turnov s nabídkovou cenou 453 750 Kč bez DPH -viz smlouvy o dílo
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.4.2016 - 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

Kontrola byl předložen protokol OSSZ Semily č. 119/16/667 ze dne 29.2.2016 - kontrolované období 1.3.2013 do 31.1.2016, bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 4.7.2016 u zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity za rok 2015, se závěrem, že nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů ZO z roku 2016 (7.3., 25.4., 15.6., 14.9. a 7.12.2016) a 1 zápis ZO z 17.12.2015 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – 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, bylo kontrole předloženo 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 25.4.2016 usn.č. 9/16 bod 1e).

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 25.4.2016 usn.č. 9/16 bod 1f).