

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek, IČ00276171, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 16. 3. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 3. 2016.

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-0202/15/VI dne 14. 3. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 3. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Josef Dejmek - starosta obce,  
Jana Zelenková – 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 hospodáří 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.

### **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 ..... 0,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,80 %

V Liberci, dne 1. 4. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



.....  
podpis kontrolora



Bc. Kamila Vlasáková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

### **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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 neuskutečnila veřejné zakázky (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 Svojeck o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Josef Dejmek.

Josef Dejmek  
starosta obce

14. 4. 2016

Razítko, podpis, dne



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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh přebytkového rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 21. 1. do 7. 2. 2015.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání č. 6/14 konaném dne 17. 12. 2014 rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu na rok 2014, nepřekročení výdajů ve výši 1/4 rozpočtu 2014. Po schválení rozpočtu na rok 2014 se příjmy a výdaje za období rozpočtového provizoria stávají příjmy a výdaji schváleného rozpočtu 2015.

### **Rozpočtová opatření**

K datu 31. 12. 2015 ZO schválilo 3 rozpočtová opatření:

- č. 1 na zasedání č. 2/15 dne 24. 6. 2015, bodem a)
- č. 2 na zasedání č. 3/15 dne 11. 9. 2015, bodem č. 1)
- č. 3 na zasedání č. 4/15 dne 9. 12. 2015, bodem č. 1)

Souhrnná rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech i výdajích ve výši 219 591 Kč.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období let **2015 - 2016** projednalo a schválilo ZO na zasedání č. 2/13 konaném dne 27. 3. 2013, bodem č. 1a), a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Uvedený výhled byl v mezích schváleného rozpočtu a vykazoval tyto souhrnné hodnoty:

(v tis. Kč)	2015	2016
<b>Příjmy</b>	1 980	1 900
<b>Výdaje</b>	1 900	1 900
Financování	- 80	- 180

Navazující rozpočtový výhled na období 2016 - 2017 schválilo ZO na zasedání č. 1/15 dne 25. 3. 2015, bodem a).

### **Schválený rozpočet**

ZO schválilo rozpočet obce 2015 jako „**přebytkový**“ na zasedání č. 1/15 dne 25. 3. 2015, bodem a).

<b>Příjmy celkem</b>	2 358 700 Kč
<b>Výdaje celkem</b>	1 982 254 Kč
Financování	- 376 446 Kč (pol. 8115)

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

Zřízené PO - MŠ Svojek v Tampli byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele ve výši 100 000 Kč, na zasedání ZO č. 1/15 dne 25. 3. 2015, bodem a).

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 25. 3. 2015. Následně byl rozpočtovým opatřením příspěvek navýšen o 20 000 Kč, organizaci sděleno dne 9. 12. 2015.

### Závěrečný účet

Závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 a celoroční hospodaření schválilo ZO na zasedání č. 2/15 dne 24. 6. 2015, bodem a) "bez výhrad", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 3. 6. - 24. 6. 2015.

### Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2015 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

č.ú. 9122581/0100 .....	492 919,87 Kč
č.ú. 107-8259840267/0100 .....	2 903 798,70 Kč
č.ú. 94-55712451/0710 .....	38 507,73 Kč
<b>Celkem</b>	<b>3 435 226,30 Kč</b>

Celkový zůstatek výše uvedených bankovních účtů je shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M a ve výkaze rozvaha k datu 31. 12. 2015.

### Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce, uzavřenou dne 10. 6. 2006, která je uzavřena v souladu s ustanoveními § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

### Faktura

Namátkově bylo zkontrolováno účtování a přijaté faktury za měsíc prosinec (č. 102 - 111, 113 - 115) v návaznosti na bankovní výpisy č. 115 - 126.

Každá faktura má vytvořen ručně vedený předkontační doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

### Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídí vydanou směrnicí pro inventarizaci majetku a závazků, která je v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontroly byly předloženy následující dokumenty:

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2015 s platností od 18. 12. 2015 do 31. 1. 2016 a termínem zahájení inventury 20. 12. 2015 a ukončení do 5. 1. 2016. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 15. 1. 2016. Plán schválilo ZO na zasedání č. 4/15 dne 9. 12. 2016, bodem č. 1)
- Proškolení členů IK bylo provedeno dne 18. 12. 2015l vč. jednotlivých podpisů.
- Inventarizační zpráva byla ze dne 5. 1. 2016 a udává, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložený souhrnný soupis majetku obce vytištěný z programu obsahoval seznamy majetku jednotlivých účtů.
- K účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu 063 – Dluhové CP držené do splatnosti byl podložen kopií nákupu spořicíh státních dluhopisů.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Doloženy přírůstky a úbytky majetku jako součást zápisu.

Pohledávky k 31. 12. 2015 (účet č. 311)	0,00 Kč
Jiné pohledávky k 31. 12. 2015 (účet č. 315)	16 160,00 Kč (TKO)
Závazky k 31. 12. 2015 (účet č. 321)	18 723,00 Kč (FAD č. 116 - 120)

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 120 faktur.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny faktury ve výši 18 723 Kč (fa č. 116 - 120).

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě a za kontrolované období 2015 bylo vystaveno celkem 8 faktur.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2015 byly všechny faktury uhrazeny.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5. 11. 2014, usnesením č. 5/14 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva (starostovi a místostarostovi) dle přílohy č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb. Novelou Nařízení vlády č. 459/2013 a č. 52//2015 Sb. účinnou od 1. 4. 2015 byly výše odměn řádně změněny.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za období 1 - 12/2015, vyplácené odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády a byly v souladu se schválenou výší.

K datu 1. 1. 2015 obec evidovala 165 obyvatel.

#### **Pokladní doklad**

Namátkově byla zkontrolována pokladní kniha za měsíc prosinec 2015 (pokladní doklady č. 211 - 239), k pokladním dokladům je vytvořen ruční předkонтační doklad se zaúčtováním SU, AU a užití rozpočtové skladby.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena ručně a limit pokladny je stanoven ve výši 40 000 Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou. Zůstatek pokladní knihy 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261. Za kontrolované období bylo vystaveno 239 pokladních dokladů.

#### **Příloha rozvahy**

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31. 12. 2015 a eviduje tyto položky:

účet 902 - Jiný DDHM (OE do 3 tis. Kč)	191 Kč
účet 905 - Vyřazené pohledávky	2 650 Kč
účet 909 - Ostatní majetek (MŠ)	123 208 Kč
účet 982 - Dl. podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových (zástavní smlouvy)	400 000 Kč

#### **Rozvaha**

Kontrolou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2015, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 13 556 477,23 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 10 599 761,23 Kč a účet 063 - Dluhové CP držené do splatnosti ve výši 1 500 000 Kč. Celková výše majetku v brutto

hodnotě činila 25 739 466,61 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 3 435 226,30 Kč. Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:  
na účtu 321 - dodavatelé se zůstatkem 18 723 Kč  
na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 38 570 Kč  
na účtu 341 - daň z příjmů se zůstatkem 90 000 Kč  
na účtu 389 - dohadné účty pasivní se zůstatkem 31 546 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 302 732 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty). Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování.

### Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2015.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložený Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31. 12. 2015 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
<b>Příjmy po konsolidaci</b>	2 358 700,00	2 578 291,00	2 932 402,53	113,73
<b>Výdaje po konsolidaci</b>	1 982 254,00	2 201 845,00	1 696 528,92	77,05
<b>Financování</b>	- 376 446,00	- 376 446,00	- 1 235 873,61	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 235 873,618 Kč vůči stejně schválenému přebytkovému rozpočtu obce na rok 2015. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 573 702,53 Kč vůči rozpočtovaným a nižšími realizovanými výdaji o - 285 725,08 Kč než rozpočtovanými.

### Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2015 a udává, že obec neprovozuje hospodářskou činnost. Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za rok 2015 činil 949 141,22 Kč.

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2014 ve výši 2 297,50 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu organizace bylo schváleno ZO na zasedání č. 2/15 dne 24. 6. 2015, bodem a).

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

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „*Mateřská škola Svoje v Tampli*“, zřizovací listina ze dne 10. 11. 2010, která nahrazovala původní z 28. 8. 2002, v daném období nebyla měněna. Součástí listiny byla příloha č. 1, ve které je vymezen předaný majetek a dále smlouva s obcí o výpůjčce budovy.

### Darovací smlouvy

Celkem obec uzavřela 7 darovacích smluv - finanční dar ve výši 3 000 Kč za dobrovolnou činnost občana při akcích pořádaných obcí, ze dne 19. 12. 2015, vyplaceno VPD č. 234 dne 19. 12. 2015. Poskytnutí daru schválilo ZO na zasedání č. 3/15 dne 11. 9. 2015, bodem č. 1).



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

V kontrolovaném roce 2015 obec přijala následující účelové dotace:

### **1) Pořízení přenosných radiostanic včetně příslušenství**

- smlouvou č. OLP/1596/2015 ze dne 22. 5. 2015 byla obci poskytnuta dotace ve výši 16 000 Kč s termínem vypořádání do 50 dnů po ukončení projektu.
- obec uvedenou částku přijala dne 12. 6. 2015, výpis KB č. 55.
- závěrečné vyúčtování bylo dne 8. 7. 2015, celkové náklady činily 24 092 Kč.

### **2) Pořízení zásahových obleků, polohovacích opasek a osobních svítilen**

- smlouvou č. OLP/1546/2015 ze dne 22. 5. 2015 byla obci poskytnuta dotace ve výši 14 584 Kč s termínem vypořádání do 50 dnů po ukončení projektu.
- obec uvedenou částku přijala dne 12. 6. 2015, výpis KB č. 55.
- závěrečné vyúčtování bylo dne 8. 7. 2015, celkové náklady činily 29 169 Kč.

### **3) Oprava veřejného osvětlení Svojek**

- smlouvou č. OLP/2410/2015 ze dne 3. 11. 2015 byla obci poskytnuta dotace ve výši 63 000 Kč z celkových způsobilých výdajů 210 000 Kč a termínem vypořádání do 19. 2. 2016.
- obec uvedenou částku přijala dne 11. 11. 2015, výpis KB č. 106.
- závěrečné vyúčtování bylo dne 7. 10. 2015, celkové náklady činily 218 330 Kč.

## **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dodání veřejného osvětlení, drátového rozhlasu č. 53/2015 uzavřená dne 26. 7. 2015 s firmou BÁRTEK ROZHILASY, s.r.o., IČ 277 81 275 na opravu veřejného osvětlení a drátového rozhlasu obce Svojek za cenu 104 963 Kč vč. DPH a termínem ukončení do 31. 8. 2015.

Dodatek ke smlouvě o dílo č. 53/2015 ze dne 15. 7. 2015 na navýšení ceny - vícepráce v částce 7 829 Kč.

## **Smlouvy nájemní**

Obec má z předchozích let uzavřeny nájemní smlouvy na 4 byty a dále smlouvy na pronájem pozemků. V kontrolovaném roce 2015 obec neuzavřela žádnou novou smlouvu.

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

Kontrola namátkově prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- kupní smlouva ze dne 1. 4. 2015 na ppč. 784/4 - 1547 m<sup>2</sup> za cenu 30 940 Kč, vklad byl dne 11. 6. 2015, právní účinky 4. 5. 2015, schváleno ZO dne 25. 3. 2015, zveřejněno 4. 3. - 25. 3. 2015, zapláceno 22. 4. 2015, výpis KB, odúčtováno z majetku 4. 5. 2015, doklad č. 333051.
- kupní smlouva ze dne 1. 4. 2015 na ppč. 791/2 - 352 m<sup>2</sup> a ppč. 784/5 - 1568 m<sup>2</sup> za cenu 38 400 Kč, vklad byl dne 12. 6. 2015, právní účinky 4. 5. 2015, schváleno ZO dne 25. 3. 2015, zveřejněno 4. 3. - 25. 3. 2015, zapláceno 21. 4. 2015, výpis KB, odúčtováno z majetku 4. 5. 2015, doklad č. 333050.
- kupní smlouva ze dne 1. 4. 2015 na ppč. 784/6 - 653 m<sup>2</sup> a ppč. 788 - 719 m<sup>2</sup> za cenu 27 440 Kč, vklad byl dne 12. 6. 2015, právní účinky 4. 5. 2015, schváleno ZO dne 25. 3. 2015, zveřejněno 4. 3. - 25. 3. 2015, zapláceno 21. 4. 2015, výpis KB, odúčtováno z majetku 4. 5. 2015, doklad č. 333052.

## **Smlouvy zástavní**

Obec má z předchozích let uzavřenou Zástavní smlouvu s MMR ČR ze dne 7. 11. 2002 na objekt č.p. 13, ve kterém se realizovaly 2 bytové jednotky s pomocí dotace ze státního rozpočtu ve výši 400 000 Kč na dobu 20 let.

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

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední ÚD i elektronické ÚD a schvalován v ZO. Následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Za kontrolované období nebyly předloženy žádné veřejné zakázky.

### **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**

Obec má ke svému hospodaření vydané tyto směrnice:

- č. 1/2015 Reálná hodnota majetku určeného k prodeji
- č. 2/2015 Oběh účetních dokladů vč. podpisových vzorů
- Odpisový plán majetku.
- Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků.
- Směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek.

### **Výsledky externích kontrol**

Za kontrolované období roku 2015 nebyla předložena žádná kontrola externími subjekty.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola zřízené PO za rok 2014 byla provedena dne 23. 3. 2015 prostřednictvím účetní obce a člena kontrolního výboru. Bez nedostatků.

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

ZO zasedalo ve dnech 25. 3., 24. 6., 11. 9. a 9. 12. 2015. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, současně byly poskytnuty dokumenty i ze zasedání dne konaného 17. 12. 2014.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2014 schválilo ZO na zasedání č. 2/15 dne 24. 6. 2015, bodem a) a současně účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2014.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.