

Č. j.: LK-0226/15/Vrb

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice, IČ00263303, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Všelibice 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 22. 10. 2015.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 11. 2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 4. 2016.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, 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-0226/15/Vrb dne 19. 10. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 4. 2016.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Sluková Martina - starostka
Jana Sadílková – 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 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 0,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 21. dubna 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



OBEC VŠELIBICE
463 48 Všelibice

Mgr. Alena Vrbová

.....
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.
- byla vyhotovena 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,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice o počtu 13 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Bc. Sluková Martina.

Bc. Sluková Martina
starostka obce

OBEC VŠELIBICE
463 48 Všelibice

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 27. 11. 2014 do 18. 12. 2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	6 538 000 Kč
Výdaje	6 374 000 Kč
Financování	164 000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2015 ještě před koncem roku 2014.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2016 - 2017 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 22. 6. 2015 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017
Příjmy	6 550	6 700
Výdaje	7 100	7 200
Financování	550	500

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen jako schodkový s tím, že schodek bude hrazen ze zůstatku hospodaření v předchozím období. Schválení proběhlo v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 schválilo ZO na svém zasedání dne 18. 12. 2014 usnesením č. ZO/49/3/2014 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "vyrovnaný" v následující výši:

Příjmy	6 667 800 Kč
Výdaje	6 667 800 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec nebyla zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 109/8/2015 schválilo dne 22. 6. 2015. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 15. 5. 2015 do 16. 6. 2015 (i v elektronické

podobě), v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schváleno
Schválený R	6 667 800 Kč	6 667 800 Kč	0 Kč	
opatření č. 1	0 Kč	33 771,50 Kč	33 771,50 Kč	26. 1.
opatření č. 2	0 Kč	36 000,00 Kč	36 000,00 Kč	17. 3.
opatření č. 3	279 690 Kč	279 690,00 Kč	0 Kč	23. 4.
opatření č. 4	30 662 Kč	68 662,00 Kč	38 000,00 Kč	25. 5.
opatření č. 5	0 Kč	1 600 000,00 Kč	1 600 000,00 Kč	22. 6.
opatření č. 6	0 Kč	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	15. 9.
opatření č. 7	26 000 Kč	26 000,00 Kč	0 Kč	16. 11.
opatření č. 8	1 360 154,19 Kč	- 13 000,00 Kč	- 1 373 154,19 Kč	14. 12.
Celkem	310 352 Kč	2 086 123,50 Kč	389 617,31 Kč	
Upravený R.	6 978 152 Kč	8 740 923,50 Kč	389 617,31 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2015. Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Obec u svých účtů využívala internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2015:

Běžné účty

Čs. spořitelna a.s. č.ú. 984 933 339/0800	5 877 312,93 Kč (BV poř. č. 012)
ČNB č.ú. 94-6213 461/0710	2 061 493,37 Kč (BV poř. č. 26)
Celkem	7 938 806,30 Kč

Termínovaný účet

Poštovní spořitelna č.ú. 160 628 745/0300 500 000 Kč (souhlasil s rozvahou č.ú. 068 - Termínované vklady dlouhodobé)

Opatrovnický účet

Poštovní spořitelna č.ú. 259 289 739/0300 ke dni 31. 10. 2015 byl ve výši 38 997,77 Kč (rozvaha č. ú. 245 - Jiné běžné účty), ke konci sledovaného období byl stav nulový, účet byl po smrti opatrovaného klienta zrušen.

Rozvaha účet 231 - Základní běžní účet v celkové výši 7 938 806,30 Kč a účet 068 - Termínované vklady dlouhodobé ve výši 500 000 Kč odpovídaly zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010, 6030 a 6040) k 31. 12. 2015.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevedla.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena "Dohoda o hmotné odpovědnosti", kterou obec uzavřela s účetní dne 1. 7. 2010 na odpovědnost za pokladní hotovost. Dohoda splňovala potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2015 sestavená z dat systému GORDIC dne 20. 4. 2016 (sestava UCRKU2BE 01012015).

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2015" ze dne 2. 12. 2015, který obsahoval jmenování inventarizační komise včetně podpisových vzorů, okamžik zahájení inventarizace dne 3. 12. 2015 a ukončení dnem 22. 1. 2016, zahájení a harmonizaci činností s datem, ke kterému bude provedena inventarizace. Proškolení komisí bylo provedeno 11. 12. 2015. Přílohou plánu byly seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. Plán inventur byl schválen usnesením RO/136/16/2015 ze dne 2. 12. 2015.

K inventarizaci měla obec "Směrnici č. 4/2004 k provádění inventarizace". Směrnice byla aktualizována 28. 12. 2011 a byla vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2015.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2016. Obsahovala IČO, datum zahájení inventarizace dne 11. 12. 2015 a ukončení dne 23. 1. 2016. Dále zpráva obsahovala sdělení, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V roce 2015 bylo do doby dílčího přezkoumání obcí evidováno celkem 264 přijatých faktur a celkem za rok 2015 bylo přijato 360 dodavatelských faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Ke dni 31. 12. 2015 nebyly zaplacené faktury v celkové výši 67 471 Kč, splatné v následujícím období. Nezaplacené faktury odpovídaly zůstatku rozvahy účet 321 - Dodavatelé. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 10/2015 (č. 235 - 247) a v období 12/2015 (č. 305 - 314), faktury byly opatřeny "Záznamem o likvidaci k účtování o došlé faktuře", který obsahoval potřebné náležitosti předepsané zákonem o účetnictví. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2015 bylo obcí vydáno celkem 26 faktur, které byly uhrazeny většinou v době splatnosti. Kontrolou

bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5. 11. 2014 schválilo ZO, že zvolený člen zastupitelstva pro výkon funkce starosty obce bude dlouhodobě uvolněn. Dále byly usnesením č. ZO/25/1/2014 schváleny měsíční odměny neuvolněných členů ZO v následující výši:

- místostarostka	4 537 Kč
- člen RO	1 580 Kč
- předseda výboru nebo komise	1 340 Kč
- člen výboru nebo komise	1 030 Kč
- člen ZO	460 Kč

Měsíční odměny byly schváleny ode dne přijetí usnesení. Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů obce bylo provedeno ve výši nepřesahující zákonnou hranici.

Následně ZO na svém zasedání dne 23. 4. 2015 schválilo usnesením č. ZO/89/6/2015 ponechání odměn neuvolněných zastupitelů ve stejné výši. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 554 obyvatel ke dni 1. 1. 2015. Kontrolou mzdových dokladů za období 1 - 10/2015 a mzdových listů za rok 2015 bylo ověřeno, že odměny starostky a členů zastupitelstva obce souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádný peněžitý dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové "Pokladní knize". Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách. V roce 2015 byly vyhotoveny příjmové pokladní doklady v číselné řadě PP1 - PP447 a výdajové pokladní doklady č. PV1 - PV266. Stanovený pokladní limit nebyl v kontrolovaném období dodržován. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. PP412 - PP420 a PV205 - PV215 v období 10/2015 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 10. 2015 vykazovala zůstatek ve výši 19 139 Kč a ke dni 31. 12. 2015 byl zůstatek nulový, tento stav odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna ke stejnému datu.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů ke dni 31. 12. 2015. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2015. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládala vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2015; okruhy souhlasí (A = P ve výši 73 539 178,11 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 7 938 806,30 Kč a stav účtu 068 - termínované vklady dlouhodobé ve výši 500 000 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010, 6030 a 6040). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 90 736,34 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

ve výši 1 827 850,72 Kč. U účtů č. 311 - Odběratelé a č. 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 79 231 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 3 258 061,79 Kč - účet 493, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nehospoďarila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2015 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2015.

Účetní deník

Kontrola byl předložen "Účetní deník" za období 1 - 12/2015.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 10 a 12/2015. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v pl. znění.

Schvalování roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 25. 5. 2015 usnesením č. ZO/101/7/2015 účetní závěrku obce Všelibice sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2014. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem ze dne 25. 5. 2015.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2015" sestavený včetně podrozvahových účtů z dat systému GORDIC (sestava UCRSB305 01012015 ze dne 18. 11. 2015 a 20. 4. 2016).

Upozornění:

- *povinnost aktualizace názvů účtů dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost pro běžné uživatele účetních sestav (např. kontrolní orgány),*
- *povinnost účetní jednotky členit vytvářet analytické účty v souladu s ČÚS č. 701 bod 3.2.a) v členění podle místa uložení majetku (účet 231 dle zřízených bankovních účtů).*

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	6 667 800	8 364 306,19	10 029 051,75	119,90 %
Výdaje	6 667 800	8 753 923,50	6 477 107,75	73,99 %
Financování	0	389 617,31	- 3 551 944,00	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 3 551 944 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2015. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	5 652 519,01 Kč,
výnosy celkem	8 910 580,80 Kč,
zisk ve výši	3 258 061,79 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec neměla zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Poskytování účelových dotací územním celkem nebylo ve sledovaném období zjištěno. ZO schválilo dne 16. 11. 2015 poskytnutí finančních příspěvků na činnost spolků. Finanční příspěvky byly poskytnuty na základě žádosti sedmi spolků, a to formou daru dle darovací smlouvy ve výši od 2 000 Kč do 11 000 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2015:

- Na základě Dohody s ÚP České republiky č. LBA-VN-54/2015 ze dne 24. 3. 2015, byla zřízena dvě pracovní místa na dobu od 1. 4. 2015 do 30. 9. 2015, Dodatkem č. 1 ze dne 24. 9. 2015 bylo jedno pracovní místo prodlouženo do 31. 10. 2015 a Dodatkem č. 2 bylo dne 26. 10. 2015 prodlouženo do 31. 3. 2016.

Na základě této dohody obdržela obec do 31. 10. 2015 finanční prostředky ve výši 166 110 Kč s ÚZ 13234.

- Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" ze dne 8. 9. 2015 obdržela obec dotaci od MŽP na akci "Separace a svoz bioodpadů v obci Všelibice". Identifikační číslo EDS 115D242004274, doba realizace projektu do 20. 11. 2015, závěrečné předložení dokumentace do 29. 2. 2016. Na akci byla vyhlášena výzva na veřejnou zakázku malého rozsahu.

Celkové náklady projektu 1 466 549 Kč

Dotace ze SR a alokace EU .. 1 189 387 Kč

Vlastní zdroje obce 277 162 Kč

Akce byla provedena ve stanoveném termínu, účtováno s ÚZ 15839 ve výši 1 076 044,19 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Všelibice neměla v roce 2015 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

Smlouvy o ručení

Obec Všelibice neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - pozemkové služebnosti, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

V roce 2015 neuzavřela obec Všelibice žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo potvrzeno na daném dokumentu s datem vyvěšení a sejmutí.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ve sledovaném období bylo v obci provedeno výběrové řízení na následující projekty:

- Separace a svoz bioodpadů v obci Všelibice - zhotovení dokumentace a podání žádosti na OPŽP,

ZO dne 17. 3. 2015 schválilo Smlouvu o dílo č. 17/2015 s firmou CTS corp. s.r.o., na zhotovení dokumentace k podání žádosti na OPŽP k projektu Separace a svoz bioodpadů v obci Všelibice, za cenu 75 000 Kč bez DPH a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Dále ZO schválilo podání žádosti o dotace na pořízení svozového vozidla a kontejnerů pro svoz bioodpadu.

- Prodej dřevní hmoty v majetku obce Všelibice - zveřejněno 7. 4. 2015,

ZO dne 23. 4. 2015 schválilo usnesením č. ZO/87/6/2015 uzavření kupní smlouvy a vítězným uchazečem s nejvyšší nabídkou na prodej dřeva z obecního lesa a pověřilo starostku podpisem této smlouvy, vítěznou nabídku podal pan Petr Čepek za cenu 914 900 Kč. Smlouva o dílo ze dne 24. 4. 2015 na cenu díla 914 900 Kč včetně DPH byla dne 27. 4. 2015 zveřejněna na profilu zadavatele. Následně dne 11. 5. 2015 byla uzavřena "Dohoda o ukončení kupní smlouvy ze dne 24. 4. 2015".

- Prodej dřevní hmoty v majetku obce Všelibice - zveřejněno 1. 6. 2015.

ZO dne 25. 5. 2015 schválilo usnesením č. 98/7/2015 nové výběrové řízení - vyhlášení výzvy na těžbu dřeva - prodej dřevní hmoty v majetku obce Všelibice, s termínem přijetí nabídek do 17. 6. 2015, hodnotícím kritériem byla stanovena nejvyšší nabídková cena. Následně dne 22. 6. 2015 schválilo ZO uzavření kupní smlouvy s vítěznou firmou LM Servis, Liberec a pověřilo starostku podpisem této smlouvy. Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2015 na cenu díla 588 500 Kč včetně DPH byla dne 29. 6. 2015 zveřejněna na profilu zadavatele.

Namátkově byly prověřeny veřejné zakázky malého rozsahu na prodej dřevní hmoty - předložena byla kompletní dokumentace včetně uzavřených smluv o dílo. Veřejné zakázky byly zveřejněny na profilu zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-vselibice, IČ 00263303>.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Všelibice neměla zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Vnitřní předpis a směrnice

Ve sledovaném období byly využívány následující vnitřní předpisy:

Směrnice č.13/2011 odpisový plán z 28. 12. 2011 sestavený dle ČÚS 708,

Směrnice č.12/2011 k podrozvahovým účtům z 19. 8. 2011

Směrnice č.4/2004 k provádění inventarizace majetku a závazků z 13. 5. 2004, která byla aktualizována 28. 12. 2011 - obsahovala plán inventur na rok 2011,

Směrnice č.11/2011 - opravné položky k pohledávkám z 19. 8. 2011,

Směrnice č.10/2011 - časové rozlišení nákladů a výnosů z 19. 8. 2011,

Směrnice o finanční kontrole č. 9/2009 ze dne 11. 2. 2009,

Směrnice o oběhu účetních dokladů č.5/2007 z 9. 1. 2007 s dodatkem č. 1 z 25. 11. 2010 podpisové vzory,

Směrnice k zadávání veřejných zakázek dne 22. 6. 2015 vzalo ZO na vědomí.

Žádná další aktualizace vnitřních směrnic nebyla provedena.

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období byla v územním samosprávném celku prováděna externí kontrola ze strany Úřadu práce ČR - krajská pobočka v Liberci, "Protokol o kontrole ze dne 28. 4. 2015, kontrolované období 15. 4. - 31. 10. 2013, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrolou bylo předloženo dvanáct zápisů z jednání rady č. 4 - 16, obce konaných v roce 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že zápisy byly vedeny v souladu s § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolou bylo předloženo celkem osm zápisů ZO z roku 2015 (26. 1., 17. 3., 23. 4., 25. 5., 22. 6., 15. 9., 16. 11., 14. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2014 (18. 12. 2014). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy dva zápisy z jednání kontrolního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení rady a zastupitelstva obce, dodržováním obecně závazných vyhlášek a platných právních norem.

Dále byly předloženy dva zápisy z jednání finančního výboru, který se zabýval kontrolou materiálu na skladě a návrhem směrnice k zadávání veřejných zakázek.

Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.