

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy, IČ00275816, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Kacanovy 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 3. 2. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 2. 2017

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-0077/16/VI dne 30. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 2. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Nožička, DiS. - starosta,
Marie Loutchanová – 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 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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Nářízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Vypočtené výše odměn u starosty a místostarostky byly zaokrouhleny na celé desítky korun, což není v souladu s platným nařízením vlády.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,85 %

V Liberci dne 17. 2. 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 neuskutečnila 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 Kacanovy o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Michal Nožička, DiS.

Michal Nožička, DiS.
starosta obce



Razítko, podpis, dne

22.3.2017

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na ÚD a elektronické ÚD od 16. 11. 2015 do 2. 12. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

Schválením rozpočtu obce 2016 do 31. 12. 2015, nemusela být přijata pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření

Za kontrolovaný rok 2016 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření:

- č. 1/2016 schválené na 7. zasedání ZO dne 11. 3. 2016, usnesením č. 6)
- č. 2/2016 schválené na 8. zasedání ZO dne 17. 6. 2016, usnesením č. 9)
- č. 3/2016 schválené na 9. zasedání ZO dne 16. 9. 2016, usnesením č. 2)
- č. 4/2016 schválené na 10. zasedání ZO dne 16. 12. 2016, usnesením č. 2)

Celková rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech i ve výdajích ve výši 432 100 Kč.

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období **2016 - 2018**, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2015, usnesením č. 8. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2016	2 454	2 200
2017	2 254	2 100
2018	2 050	1 750.

Navazující rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 schválilo zastupitelstvo obce na 10. zasedání konaném dne 16. 12. 2016, usnesením č. 3).

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2016 byl se změnami v příjmech i výdajích ve výši 600 Kč schválen zastupitelstvem obce na 6. zasedání konaném dne 2. 12. 2015 jako "**vyrovnaný**".

Příjmy celkem	2 658 150,00 Kč
Výdaje celkem	2 658 150,00 Kč

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 a celoroční hospodaření obce schválilo ZO na 8. zasedání dne 17. 6. 2016, usnesením č. 2 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD od 1. 6. 2016 do 27. 6. 2016 a elektronické ÚD od 1. 6. 2016 do 17. 6. 2016.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2016 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů částky:

č.ú. 9624581/0100	1 108 559,64 Kč (výpis č. 179)
č.ú. 94-52212451/0710	612 639,76 Kč (výpis č. 26)
Celkem	1 721 199,40 Kč.

Celkový zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2016. Ke každému výpisu jsou vytištěny z programu soupisy položek výpisu a Protokol o zaúčtování s uvedením SU, AU a užitím rozpočtové skladby.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřeny 2 dohody o hmotné odpovědnosti na pokladní hotovost, ceniny, pytle na odpad a účetní doklady, finanční prostředky, kterou má obec uzavřenu s místostarostkou a účetní obce. Dohody jsou uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány vydané faktury za měsíc listopad 2016 (č. 10/16) v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 044 - 048 a faktury za měsíc prosinec 2016 (č. 12/16, 13/16, 15/16) v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 048 - 052.

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc listopad 2016 (č. 148 - 165) v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 044 - 048 a prosinec 2016 (č. 166 - 180) v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 048 - 052.

Každá VF i DF má ručně vyplněné předkontace se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena v období od 15. 12. 2016 do 15. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Vnitroorganizační směrnice - inventarizace.
- Plán inventur ze s platností od 15. 12. 2016 do 15. 1. 2017 a termínem zahájení inventur HM i ostatního majetku dne 15. 12. 2016 a ukončení do 15. 1. 2017. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 15. 1. 2017, stejně tak i dokončení zpracování soupisů, zúčtovatelné rozdíly vypořádané k datu 31. 12. 2016.
- Prezenční listina proškolení členů IK ze dne 9. 12. 2016.
- Inventarizační zápis o výsledku inventarizace byl ze dne 15. 1. 2017.
- Předložené inventurní seznamy fyzické inventarizace vytištěné z programu obsahovaly podpisy členů komise, k jednotlivým účtům vytvořeny soupisy majetku. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací majetku nebyly zjištěny, u korekcí majetku byly zjištěny rozdíly oproti inventurním soupisům:
účet 021 korekce činila 3 741 756,50 Kč, inventurní soupis obsahoval 3 741 755,80 Kč. Rozdíl 0,70 Kč.
účet 022 korekce činila 365 807,35 Kč, inventurní soupis obsahoval 377 859,35 Kč. Rozdíl 12 052 Kč.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN k datu 31. 12. 2016.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 311)	0,00 Kč
Jiné pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 315)	5 300,00 Kč (poplatky za hroby)
Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321)	0,00 Kč

Upozornění: - inventurní soupisy účtů 021 - stavby a 022 - samostatné movité věci obsahují rozdílnou hodnotu u korekce majetku oproti předloženému výkazu rozvaha.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v PC a v kontrolovaném období 2016 bylo přijato a zaúčtováno celkem 179 faktur (16-001-00001 - 180, č. 6 se stornovalo).

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2016 byly všechny faktury uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ve vytvořené excelovské tabulce a v kontrolovaném období 2016 bylo vystaveno celkem 13 faktur v číselné řadě 1/16 - 13/16.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2016 byly všechny faktury uhrazeny.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím 1. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5. 11. 2014, usnesením č. 16) byly schváleny odměny členům zastupitelstva obce a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459//2013 Sb. a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. Novelou Nařízení vlády č. 52//2015 Sb. účinnou od 1. 4. 2015 byly výše odměn upraveny na 4. zasedání ZO dne 5. 6. 2015, usnesením č. 7 s platností od 1. 7. 2015. Novelou Nařízení vlády č. 352//2015 Sb. účinnou od 1. 1. 2016 nebyly výše odměn upraveny.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných členů ZO za 1 - 9/2016 (os. č. 4, 32, 33, 43 a 45), vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše, byly však zaokrouhleny u starosty a místostarostky na celé desetikoruny nahoru, což není v souladu s výše uvedeným nařízením vlády. Došlo tím k vyplacení výše odměn nad rámec limitu vyplývajícího z NV u starosty celkem o 48 Kč a místostarostky o 24 Kč.

K datu 1. 1. 2016 obec evidovala 218 obyvatel.

Pokladní doklad

Namátkově zkontrolován pokladní deník za měsíc listopad 2016 (doklady č. PPD 206 - 215, VPD V127 - V139) a prosinec 2016 (doklady č. PPD 216 - 226, VPD V140 - V144). Za každý měsíc je k pokladní knize vytištěn z programu pokladní deník včetně Protokolu o zaúčtování SU, AU a užitím rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají každý svoji vlastní číselnou řadu. Za rok 2016 bylo vystaveno celkem 226 příjmových pokladních dokladů a 144 výdajových pokladních dokladů (V1 - V144). Limit pokladny byl nově změněn na 7. zasedání ZO dne 11. 3. 2016, usnesením č. 7 na částku 35 000 Kč. Zůstatek pokladní knihy ve výši 2 681 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Příloha rozvahy

V předloženém výkazu Příloha sestavený k datu 31. 12. 2016 obec eviduje:

účet 902 - Jiný DDHM 44 734,50 Kč (majetek OE)

účet 945 - Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění
323 120,00 Kč (věcná břemena, zástava).

Upozornění: - Doplnující informace uvedené v oddílu G k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy a v oddílu H položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy obsahuje rozdílné souhrnné hodnoty jednotlivých druhů staveb a pozemků.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2016, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 11 424 872,61 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 10 724 106,96 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 19 193 707,23 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 1 721 199,40 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 41 141,50 Kč

na účtu 341 - daň z příjmů se zůstatkem 87 780 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 393 890,70 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 a vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	2 658 150,00	3 090 250,00	3 275 775,61	106,00
Výdaje po konsolidaci	2 658 150,00	3 090 250,00	2 350 688,22	76,07
Financování	0,00	0,00	- 925 087,39	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 925 087,39 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 617 625,61 Kč vůči rozpočtovaným a nižšími realizovanými výdaji ve výši 307 461,78 Kč než rozpočtovanými.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 a udává, že obec nezřídila hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil 732 166,49 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola namátkově prošla uzavřené darovací smlouvy:

- darovací smlouva ze dne 21. 3. 2016 uzavřená s firmou SČVK, a.s., IČO 490 99 451 na finanční dar ve výši 10 000 Kč za účelem zajištění oslav výročí založení obce Kacanovy, částka přijata dne 4. 4. 2016, výpis KB č. 14.
- darovací smlouva ze dne 10. 5. 2016 uzavřená s firmou Kontakt - služby motoristům spol. s r.o., IČO 455 38 514 na finanční dar ve výši 2 000 Kč za účelem zajištění oslav výročí založení obce Kacanovy, částka přijata dne 29. 4. 2016, výpis KB č. 62.
- darovací smlouva č. OLP/3172/2016 ze dne 18. 7. 2016 uzavřená s LK, IČO 708 91 508 na finanční dar ve výši 11 000 Kč k příležitosti 500. výročí obce, částka přijata dne 31. 7. 2016, výpis KB č. 30.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném roce 2016 poskytla dotaci MR Český ráj, IČO 691 55 950, ve výši 1 000 Kč na zajištění provozu letních turistických autobusových linek v Českém ráji. Smlouva byla sepsaná dne 21. 7. 2016 a termín vyúčtování stanoven do 31. 12. 2016. Uvedená částka byla zaplacená dne 1. 8. 2016, výpis KB č. 31.

Vyúčtování dotace bylo předloženo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2016 obec obdržela účelovou dotaci:

1) Volby do zastupitelstev krajů a Senátu ČR (pol. 4111) Volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů konaných ve dnech 7. - 8. 10. 2016 (pol. 4111)

- obec přijala dotaci ve výši 22 000 Kč dne 30. 9. 2016, výpis ČNB č. 19. Uvedená částka byla schválena RO č. 3. Celkové náklady byly vyčísleny na 11 403 Kč (pol. 6115), nedočerpané prostředky ve výši 10 597 Kč byly vráceny poskytovateli dotace dne 1. 2. 2017, výpis KB č. 21.

- finanční vypořádání dotace bylo ze dne 31. 1. 2017, odesláno přes DS dne 3. 2. 2017.

2) Výdaje JSDH pro rok 2016 (pol. 4122)

- smlouvou č. OLP//2016 ze dne 13. 7. 2016 byla obci přiznána neinvestiční dotace ve výši 2 000 Kč.
- obec přijala dotaci dne 15. 11. 2016 Kč, výpis ČNB č. 23.
- finanční vypořádání dotace bylo ze dne 31. 1. 2017, odesláno přes DS dne 3. 2. 2017.

3) Kacanovy - ve stínu lesa a na slunných stráních (pol. 4116)

- Rozhodnutím MK č. MK-S 6797/2016-ORNK ze dne 6. 10. 2016 byla obci přiznána dotace ve výši 120 000 Kč s termínem vyúčtování do 5. 2. 2017.
- obec přijala finanční prostředky dne 23. 9. 2016, výpis ČNB č. 18.
- finanční vypořádání dotace bylo ze dne 31. 1. 2017, odesláno přes DS dne 3. 2. 2017.
- vyúčtování dotace bylo ze dne 31. 10. 2016, celkové náklady činily 269 605 Kč.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva ze dne 10. 10. 2016 na nákup ppč. 116/1 - 158 m² za sjednanou cenu 13 430 Kč. Nákup pozemku byl schválen ZO dne 17. 6. 2016, usnesením č. 8/7/16. Obec uvedenou částku zaplatila dne 20. 11. 2016, dokladem č. 1611-000041.

Vklad do KN byl dne 15. 12. 2016 s právními účinky k 24. 11. 2016. Nově nabitý majetek byl zaúčtován do evidence obce dne 20. 11. 2016, dokladem č. 1611-000041.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném roce 2016 obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy zástavní

Obec má uzavřenou smlouvu na zástavní právo smluvní:

- Zástavní právo smluvní ve výši Kč 320.000,- vůči MMR ČR, na stavbu č.p. 51, sepsána byla dne 18. 7. 2003 s právními účinky vkladu práva ke dni 25. 7. 2003. Na Katastru nemovitostí je vklad zástavního práva evidován pod č. V-1001/2003-608.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném roce 2016 nebyla uskutečněna žádná veřejná zakázka.

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 vytvořenou souhrnnou vnitřní organizační směrnici, schválenou ZO dne 21. 12. 2011:

- investiční majetek
- odpisování + odpisový plán
- inventarizace
- systém zpracování účetnictví, účetní rozvrh, oběh účetních dokladů, podpisové vzory
- odměny zastupitelů
- cestovní náhrady.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném roce 2016 byla v obci provedena kontrola externím subjektem:

- Protokol o kontrole č. 555/16/667 ze dne 31. 10. 2016 od OSSZ Semily na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální

zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 9. 2013 - 30. 9. 2016, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Dle předložených zápisů a usnesení ZO zasedalo ve dnech 11. 3., 17. 6., 16. 9. a 16. 12. 2016. Současně byly předloženy dokumenty vztahující se k zasedání ZO dne 2. 12. 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Pro vnitřní kontrolu má obec zřízeny výbory finanční a kontrolní a za kontrolovaný rok 2016 byly předloženy zápisy:

FV - provedl kontroly ve dnech 29. 3., 27. 7., 26. 10. a 14. 12. 2016, předmětem byly usnesení ZO.

KV - provedl kontrolu dne 29. 12. 2016, předmětem byla inventura pokladny.

Schválení roční účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2015 schválilo ZO na 8. zasedání dne 17. 6. 2016, usnesením č. 3.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.