

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice, IČ00275964, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Olešnice 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 6.3.2017.

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 22.3.2017

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-0141/16/Nov dne 1.3.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22.3.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Zdeněk Šich - starosta,  
Zdeňka Janů – účetní.

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

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

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

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

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání zam rok 2016**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

## **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 ..... 3,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 4.4.2017.

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 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 nehosподаřila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 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 Olešnice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Zdeněk Šich.

Zdeněk Šich  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled, schválený ZO dne 25.6.2014 usn. č. III/IV/2014 na roky 2015 - 2019, ve všech letech jako přebytkový.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2016 byl schválen ještě v roce 2015.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 23.11.2015 do 8.12.2015.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 9.12.2015 usn.č. I/XI/2015 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 2 115 200 Kč

Výdaje celkem 4 615 200 Kč

Financování 2 500 000 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. III/V/2016 ze ZO dne 29.6.2016.

Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usn.č. II/VI/2016 ze ZO dne 31.8.2016.

Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usn.č. I/VII/2016 ze ZO dne 27.9.2016.

Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usn.č. II/IX/2016 ze ZO dne 19.12.2016.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	2 115 200,00	3 093 200,00	978 000,00
výdaje	4 615 200,00	5 593 200,00	978 000,00
financování	2 500 000,00	2 500 000,00	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 MŠ byly schváleny ZO dne 9.12.2015 ve výši 240 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 13.1.2016. K 31.12.2016 profinancován provozní příspěvek ve výši 240 tis. Kč.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 29.6.2016 - usn.č. II/V/2016 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.5.2016 do 28.6.2016. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má sepsanu dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce dne 2.5.2010, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce ve znění pozdějších předpisů.

## **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2016 tyto zůstatky:

účet 231 -běžný účet č.10721581/0100	1 309 610,09 Kč, BV 137
účet 231 -ČNB 94-53813451/0710	1 287 522,98 Kč, BV 52
Celkem	2 597 133,07 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 231).

Doporučení: v souladu s ČUS 701 upravit AE u účtu 231 Základní běžný účet.

## **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 12/2016.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 5.12.2016, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 9.1.2017 do 23.1.2017 a jmenováním inventarizační komise
- proškolení členů inventarizační komise dne 5.12.2016,
- inventarizační zpráva ze dne 23.1.2017.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 544 782,86 Kč.

## **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 132 došlých faktur v celkovém objemu 2 768 208,73 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny 3 faktury (ev.č. 130-132) ve výši 31 704,41 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur bylo zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy likvidační listky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur v měsíci listopadu a prosinci 2016 (ev.č. 106 - 129).

## **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2016 bylo odesláno celkem 22 faktur vedených v číselné řadě 2016001 - 2016022 v celkové výši 213 856,72 Kč. Do konce roku nebyly uhrazeny faktura ev.č. 10, 12, 14 a 19 v celkovém objemu 18 237 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 315 20. Kontrolou bylo námtkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci březnu (ev.č. 2 - 4) a prosinci (ev.č. 21 a 22).

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 5.11.2014 byly v zápise č. 1 usn. písm e) na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva, v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v členění:

- neuvolněný starosta - 7 500 Kč
- neuvolněný místostarosta - 7 500 Kč
- předseda výboru - 500 Kč
- zastupitel - 250 Kč

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Kontrolou výplaty odměn v měsíci červnu a listopadu nebyly zjištěny nedostatky. ZO dne 19.12.2016 usn.č. II/IX/2016 schválilo navýšení odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 1.1.2017. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

K 1.1.2016 hlášeno k trvalému pobytu v obci celkem 188 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec Olešnice vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2016 zaevidováno celkem 162 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedeny v účetní evidenci od č. 16-701-000001 - 16-701-00162 spolu s uvedením zaúčtování dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy oprávněných osob. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny koncem roku byl nulový a souhlasil s doložením účtu 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce: duben (ev.č. 31-46), červen (67-76), srpen (ev.č. 89-98) a prosinec (ev.č. 147-162).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2016.

Upozornění: nesoulad mezi AE účtu 021 xxxx a 081 xxxx - rozdíl v části G4, kde je analyticky evidován majetek, ale není ve sloupci "běžné korekce" proúčtován odpis majetku.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 6 599 720,27 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 28 300 Kč a proúčtovala odpisy v objemu 462 027,30 Kč. V kontrolovaném období obec pořídila dopravní automobil pro jednotku SDH v objemu 961 tis. Kč, u staveb došlo k navýšení majetku v celkovém objemu 1 240 tis. Kč (ČOV u MŠ, parkovací prostor u MŠ, stavební úpravy MŠ - realizované prostřednictvím MR ČESKÝ RÁJ), 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.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k datu 31.12.2016 s následujícími hodnotami (údaje uvedené po konsolidaci):

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 115 200,00	3 093 200,00	3 305 786,96	106,87
Výdaje	4 615 200,00	5 593 200,00	3 854 515,67	68,91
Financování	2 500 000,00	2 500 000,00	548 728,71	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2016 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 2 401 770,23 Kč

Výnosy celkem 2 884 383,22 Kč

VH BÚO 482 612,99 Kč odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31.12.2016 -

Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Olešnice nevykonávala hospodářskou činnost.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Zastupitelstvo obce dne 29.6.2016 usn.č. II/V/2016 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice ve výši 46 173,56 Kč a rozhodlo o jeho přidělení do rezervního fondu organizace.

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

Kontrola byla předložena zřizovací listina Mateřské školy Olešnice, příspěvková organizace, ze dne 14.12.2015, schválená ZO dne 9.12.2015 usnesením číslo II/XI/2015 s účinností od 1.1.2016. Nedílnou součástí je Příloha č. 1 - Soupis nemovitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 - Soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření, včetně majetku v operativní evidenci. Příspěvková organizace nevykonává doplňkovou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená mezi MIKROREGION ČESKÝ RÁJ, IČ 69155950 (dárce) a obcí Olešnice (obdarovaný) , kterou se bezplatně převádí vlastnické právo k (ne)movitým věcem uvedeným v čl. I (jedná se o 1 ks zahradní altán, nový povrch chodníku /48,50 m<sup>2</sup>/ včetně Terasy /11,90 m<sup>2</sup>/, 1 ks nové vstupní branky a 2ks plotových dílců, 1ks elektronického vrátného, 2 ks zahradního osvětlení, nátěru plotu /72 m<sup>2</sup>/ a 9 ks osazené zeleně u Mateřské školy v Olešnici v celkovém objemu 345 tis. Kč), smlouva nabývá účinnosti dne 31.12.2016. Majetek bude převeden k tomuto dni v pořizovací ceně včetně opravek a se zůstatkovou hodnotou nerozpuštěné dotace, hodnoty v přesné výši budou uvedeny v předávacím protokolu. Uzavření této smlouvy schválilo ZO Olešnice dne 19.12.2016 usn.č. III/IX/2016.

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

Obec na základě žádostí Mikroregionu ČESKÝ RÁJ (ze dne 31.5.2016 a 1.9.2016) o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Olešnice poskytla na základě uzavřených smluv tyto dotace:

- a) Smlouva o poskytnutí dotace na zajištění vlastních zdrojů mikroregionu na projekt "Stavební úpravy ve školských zařízeních v MR ČESKÝ RÁJ" - dotace ve výši 160 000 Kč ze dne 2.6.2016, schválena ZO dne 1.6.2016 usn.č. VII/IV/2016, vyúčtování do 28.2.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce od 1.7.2016 do 30.6.2019.
- b) Smlouva o poskytnutí dotace na zajištění vlastních zdrojů mikroregionu na projekt "Stavební úpravy ve školských zařízeních v MR ČESKÝ RÁJ" - dotace ve výši 26 020,43 Kč ze dne 16.11.2016, schválená ZO dne 27.9.2016, usn.č. II/VII/2016, vyúčtování do 28.2.2017.

Kontrola předloženo vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace pro obec Olešnice ze dne 26.1.2017 s následujícím:

dotace z 8.6.2016	160 000,00 Kč
dotace z 16.11.2016	26 020,43 Kč
dotace KÚLK	163 567,00 Kč dle smlouvy OLP/5256/2016
celkem vč. DPH	349 587,43 Kč - příjmy
výdaje	345 847,43 Kč - zhotovitel Prima kámen plus s.r.o., IČ 28481526 - smlouva o dílo

saldo ve výši 3 740 Kč bude vráceno zpět na účet obce.

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

Obec v kontrolovaném období neměla zřízeny žádné peněžní fondy.



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

4111, UZ 98193 22 000 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 závěrečné vyúčtování v objemu 10 997,00 Kč (§ 6115). Přeplatek ve výši 11 003 Kč byl odeslán dne 14.2.2017 /BV 2/, finanční vypořádání ze dne 14.2.2017.

4222 480 000 Kč

Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/2183/2016 ze dne 8.7.2016, schválená Zastupitelstvem LK usn.č. 244/16/ZK dne 31.5.2016, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na projekt "Pořízení nového dopravního automobilu" v celkové výši 300 000 Kč. Realizace projektu od 1.1.2016 do 31.12.2016, vyúčtování do 19.2.2017. ZO usn.č. I/II/2016 ze dne 10.2.2016 souhlasí s poskytnutím dotace na dopravní automobil pro jednotku SDH a schvaluje jeho plné dofinancování z rozpočtu obce. Obec obdržela dotaci ve výši 300 000 Kč dne 20.7.2016, BV 7. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 2.1.2017.

celkové náklady 914 108 Kč

dotace 300 000 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/5370/2016 ze dne 19.12.2016, schválená Zastupitelstvem LK usn.č. 375/16/ZK dne 21.6.2016, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na projekt "Oprava parkovacího pruhu a chodníku u MŠ Olešnice" v celkové výši max. 200 000 Kč, tj. 48,75% způsobilých výdajů. Realizace projektu od 1.2.2016 do 31.12.2016, vyúčtování do 19.2.2017. Obec dne 21.12.2016 obdržela investiční dotaci ve výši 180 000 Kč. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 23.1.2017.

celkové náklady 433 130 Kč

dotace 180 000 Kč

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena:

Smlouva o dílo na zhotovení stavby ze dne 30.6.2016 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou PRIMA KÁMEN plus s.r.o., Dolní Bousov, IČ 28481526 na dílo s názvem Obnova parkovacího pruhu a vjezdu u MŠ v Olešnici za sjednanou cenu 433 130,39 Kč včetně DPH (357 959 bez DPH), záruka 60 měsíců.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 27.10.2016 mezi obcí (kupující) a firmou Vesta Auto Corson s.r.o., Praha, IČ 27120457, na koupi nového dopravního automobilu Ford Transit Kombi 350 L2 za sjednanou cenu 914 108 Kč včetně DPH /755 461 Kč bez DPH/, záruka 24 měsíců.

### **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 v zastupitelstvu obce.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec mimo poptávkového řízení na různé akce (ČOV u MŠ, obnova parkovacího pruhu u MŠ, údržba MK) provedla VZMR na projekt "Obec Olešnice - nákup dopravního automobilu pro JSDHO" kontrole předloženo:

Výzva k podání nabídky ze dne 29.9.2016 (přímo oslovení 3 uchazeči)

Protokol z otevírání obálek s nabídkami a posouzení a hodnocení VZMR ze dne 10.10.2016 - do stanoveného termínu byla doručena 1 nabídka, která obsahovala všechny náležitosti od firmy Vesta Auto Corson s.r.o. Praha, IČ 27120457 s nabídkovou cenou 914 108 Kč včetně DPH, se kterou byla dne 27.10.2016 uzavřena Kupní smlouva. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.11.2016 /www.vhodne-uverejneni.cz/.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- Odpisový plán obce,
- Směrnice o účtování časového rozlišení a dohadných položek,
- Směrnice k odepisování, vyřazování a likvidace majetku obce,
- Směrnice o inventarizaci,
- Oběh účetních záznamů,
- Podpisový řád,
- Plán oběhu účetních záznamů,
- Podpisové vzory.

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava vnitřních předpisů a směrnic.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrolu hospodaření zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice za rok 2015 provedl finanční výbor obce dne 20.1.2016. Kontrolou nebylo zjištěno žádné pochybení v hospodaření MŠ.

Dne 26.1.2017 byla finančním výborem provedena kontrola hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2016. Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2016 a zhodnocení použitých účetních metod a ocenění majetku. Dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy a kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými právními předpisy, nebyly shledány nedostatky.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 9 zápisů ZO z roku 2016 ( 27.1., 10.2., 23.3., 1.6., 29.6., 31.8., 27.9., 23.11. a 19.12.2016), 1 zápis ZO z 9.12.2015 (rozpočet na rok 2016), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešnice k 31.12.2015 - schválen ZO dne 29.6.2016 usn.č. II/V/2016, odeslán dne 4.7.2016.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO MŠ Olešnice - schválen ZO dne 29.6.2016 usn.č. II/V/2016.