

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá, IČ00276243, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Veselá 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 24.2.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.3.2016

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-0217/15/Nov dne 17.3.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.3.2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Hanyš - starosta,  
Ilona Šafaříková – 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 2015**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 ..... 0,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 22.3.2016

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 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 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 Veselá o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Hanyš

František Hanyš  
starosta obce

Obec Veselá  
512 52 Veselá u Semil  
IČO 00276243



.....  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled obce na období 2015 - 2018 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 26.9.2014, usn. č. 26/2014.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2015 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2014 – usn.č. 47/2014.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 14.1.2015 do 30.1.2015.

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 30.1.2015 usn.č. 3/2015 jako schodkový.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 216 728,00 Kč
Výdaje celkem	3 127 519,00 Kč
Financování	910 791,00 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla schválena celkem 3 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 29.5.2015, usn.č. 20/2015
2. RO schváleno ZO dne 27.11.2015 usn.č. 37/2015
3. RO schváleno ZO dne 27.11.2015 usn.č. 38/2015

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	2 216 728,00	2 418 299,00	201 571,00
výdaje	3 127 519,00	3 329 090,00	201 571,00
financování	910 791,00	910 791,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 27.3.2015 - usn.č. 10/2015 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.3.2015 do 27.3.2015. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

	Zůstatek k 31.12.2015
č. účtu - 8621581/0100 u Komerční banky a.s.	3 088 424,60 Kč, BV 53
č. účtu - 101966883/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	160 525,97 Kč, BV 23
č. účtu - 94-56213451/0710 u ČNB	125 058,86 Kč, BV 24
Celkem	3 374 009,43Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.4.2011 za schodek na svěřených hodnotách dle ZP § 252.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za 01-12/2015.

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace bylo kontrola předloženo:

Plán inventur na rok 2015 ze dne 15.12.2015 (od 15.12.2015 do 20.1.2016),

Proškolení členů IK ze dne 18.12.2015,

Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 3 379 282,00 Kč.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období přijato celkem 123 faktur v objemu 2 237 069,36 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny faktury ve výši 22 004,42 Kč (faktury ev.č. 117 - 123) - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé a účtu 349 Závazky k vybraným MVI (fa ev.č. 119), v době kontroly všechny uhrazeny. Namátkovou kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev.č. 71-78) a prosinci (ev.č. 102 - 116).

#### **Kniha odeslaných faktur**

V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury v číselné řadě 201501-04 v objemu 24 552 Kč (Eko-Kom), které byly všechny uhrazeny. Namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 201502-03.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 5.11.2014 byly usn. č. 42/2014 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 ode dne zvolení do funkce, a to:

- starosta 14 000 Kč
- místostarostka 10 000 Kč
- předseda výboru 800 Kč
- člen výboru 500 Kč.

Kontrolou mzdových listů za rok 2015 starosty, místostarostky, předsedy výboru a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky, odměny jsou vypláceny ve schválené výši a nepřesahují objem stanovený NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně s následným převedením do počítače. Ručně psané příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 185 příjmových a výdajových pokladních dokladů, jsou vedeny v evidenci od č. 100001 - 100185 spolu s uvedením zaúčtování dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy oprávněných osob. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný

podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31.12.2015 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc:

leden - doklady ev.č. 1 - 9

duben - doklady ev.č. 61 - 71

srpen - doklady ev.č. 128 - 135

září - doklady ev.č. 136 - 146

prosinec - doklady ev.č. 171 - 185

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze za 12/2015 - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2015. Stálá aktiva ke konci roku činila 13 815 746,73 Kč, po proúčtované korekci 9 269 714,46 Kč. Obec neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 12 990 Kč a proúčtovala odpisy DM v objemu 144 333,00 Kč. V kontrolovaném období došlo k zařazení majetku pořízeného z dotací na základě Darovací smlouvy z Mikroregionu Tábor (schválená členskou schůzí dne 28.8.2014 usn.č. 4/2014 bod 9c, účinná od 1.1.2015) v rámci akce "Obnova komunikací a technické infrastruktury, výsadba zeleně" z roku 2009 a navýšení nedokončeného DHM o nedokončenou investiční akci "Výstavba víceúčelového a dětského hřiště v obci Veselá".

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2015.

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

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených ZO, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze (údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci).

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 216 728,00	2 418 299,00	2 652 571,26	109,69
Výdaje	3 127 519,00	3 329 090,00	3 100 485,731	93,13
Financování	910 791,00	910 791,00	447 914,47	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým schodkem hospodaření ve výši 447 914,47 Kč, nižším než předpokládal rozpočet po změnách.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2015 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 1 807 261,16 Kč

Výnosy celkem 2 694 765,57 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 887 504,41 Kč

(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - Výsledek hospodaření běžného účetního období).

Obec Veselá nevykonávala hospodářskou činnost.

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

Obec není zřizovatel organizační složky ani příspěvkové organizace.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola předložena Darovací smlouva uzavřená mezi obcí a Služby sociální péče TEREZA, p.o., Benešov u Semil, IČ 00193771, na poskytnutí účelově neurčenému daru v celkové výši 5 000 Kč ze dne 2.6.2015, schváleno ZO dne 27.3.2015 usn.č. 16/2015.

### **Dohody o pracovní činnosti**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola bylo předloženo 9 dohod o provedení práce (např. knihovnice, zpracování a vedení kroniky, zpracování účetnictví obce, úklid OÚ) - namátkovou kontrolou 4 mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

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

V kontrolovaném období obec neposkytovala dotace ze svého rozpočtu.

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

Kontrola byla předložena Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP č. SMA-VN-35/2015 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015 ze dne 27.3.2015 na 1 pracovní místo na dobu od 1.4.2015 do 31.10.2015 s maximální výší do 91 000 Kč. Obec v kontrolovaném, období obdržela 80 291 Kč, pol. 4116, UZ 13234.

### **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byly předloženy:

- Smlouva o dílo č. 2015/01 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou StavoSport s.r.o. Fryšták, IČ 29278481 na provedení díla "Výstavba víceúčelového sportovního hřiště v obci Veselá" za dohodnutou cenu 1 015 721 Kč bez DPH (1 229 022 Kč včetně DPH) ze dne 28.8.2015. Schváleno ZO dne 31.7.2015 usn.č. 23/2015. Doložena fakturou ev.č. 108 ve výši 1 229 022 Kč vč. DPH, která byla dne 15.12.2015 uhrazena BV poř.č. 51.

- Smlouva o dílo č. uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Vilimovský s.r.o., Lomnice nad Popelkou, IČ 25927183 na provedení díla "Oprava střechy na hasičárně ve Veselé" za dohodnutou cenu 169 800 Kč bez DPH (205 458 Kč včetně DPH) ze dne 15.4.2015. Schváleno ZO dne 27.3.2015 usn.č. 11/2015.

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

Kontrola předložena Kupní smlouva uzavřená mezi občanem (prodávající) a obcí (kupující) na pozemek p.p.č. 469/1 o výměře 1969 m<sup>2</sup> za cenu stanovenou na základě znaleckého posudku č. 016/3046/2015 ve výši 12 780 Kč. Schváleno ZO dne 31.7.2015 usn.č. 22/2015 ze dne 29.10.2015. Vklad do KN proveden dne 30.11.2015 s právními účinky k 5.11.2015.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o uznání závazku**

Kontrola byla předložena dohoda o uznání závazku ve výši 105 252,- Kč se splatností do konce roku 2015 s fyzickou osobou, se stanovenou měsíční splátkou ve výši 4 000,- Kč. Ke dni 31. 12. 2014 byl v rozvaze uveden zůstatek pohledávky ve výši 5 328,- Kč (účet č. 469 - Dlouhodobé pohledávky). V kontrolovaném období byla daná částka doplacena (dne 14.4.2015, BV 16).



### **Smlouvy o výpůjčce**

Kontrole byly předloženy:

Smlouva o výpůjčce pozemku uzavřená mezi obcí (půjčitel) a Chov a prodej ryb, Košťálov, IČ 49298798 (vypůjčitel) na pozemky p.p.č. 361/3 o výměře 1183 m<sup>2</sup> a p.p.č. 361/2 o výměře 320 m<sup>2</sup>. Doba výpůjčky se sjednává na dobu neurčitou s platností od 1.4.2015. Schváleno ZO dne 27.3.2015 usn.č. 14/2015. Záměr obce zveřejněn na úřední desce od 11.3.2015 do 27.3.2015.

Smlouva o výpůjčce pozemku uzavřená mezi obcí (půjčitel) a FO, IČ 03969851 (vypůjčitel) na pozemky p.p.č. 344 o výměře 967 m<sup>2</sup> a p.p.č. 339 o výměře 1997 m<sup>2</sup> a 337/1 o výměře 685 m<sup>2</sup> - bezúplatně. Vypůjčitel bude pozemky využívat k zemědělské činnosti. Doba výpůjčky se sjednává na dobu určitou 5 let s platností od 1.1.2016. Schváleno ZO dne 27.11.2015 usn.č. 30/2015. Záměr obce zveřejněn na úřední desce od 11.11.2015 do 27.11.2015.

### **Smlouvy ostatní**

Kontrole byly předloženy:

Smlouva o nakládání s biologicky rozložitelnými odpady uzavřená mezi obcí Stružinec, IČ 00267154, (provozovatel) a obcí Veselá, IČ 00276243, ze dne 7.4.2015, za sjednanou cenu 320 Kč bez DPH za uložení a zpracování 1 t surového biologicky rozložitelného odpadu, schváleno ZO dne 27.3.2015 usn.č. 12/2015.

Veřejnoprávní smlouva o zabezpečení provedení zápisů údajů do informačního systému územní identifikace, adres a nemovitostí (RUIAN) uzavřená mezi obcí a městem Lomnice nad Popelkou, IČ 00275905 ze dne 7.4.2015, schváleno ZO dne 27.3.2015 usn.č. 13/2015 a usnesení Rady města Lomnice nad Popelkou č. 48/15/R ze dne 9.3.2015 na dobu určitou ode dne jejího uzavření do 31.12.2018. Rozhodnutím KÚLK - správní odbor ze dne 15.4.2015, čj. KULK 30067/2015 SO/288/2015 VPS/ZR/13, byl vysloven souhlas s uzavřením veřejnoprávní smlouvy.

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Výstavba víceúčelového a dětského hřiště v obci Veselá"

Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace byla elektronicky zaslána dne 13.7.2015 třem zájemcům a zároveň byla zveřejněna na úřední desce obce. Do sídla zadavatele v požadovaném termínu tj. 27.7.2015 do 16:50 bylo doručeno 7 nabídek. Hodnotící komise byla jmenována starostou obce dne 20.7.2015, z předloženého protokolu o otevírání obálek a posouzení nabídek dne 27.7.2015 vyplývá, že všechny nabídky byly hodnoceny, nejnižší nabídkovou cenou předložil uchazeč fi StavoSport s.r.o. Fryšták, IČ 29278481 s nabídkovou cenou 1 015 721,00 Kč bez DPH. ZO dne 31.7.2015 usn.č. 23/2015 schvaluje dodavatele stavby, se kterým byla dne 28.8.2015 uzavřena smlouva o dílo. Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.9.2015.

Obec má zřízen profil zadavatele na [www.vhodne-uverejeni.cz](http://www.vhodne-uverejeni.cz)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrole byly předloženy následující směrnice:

- 1/2011 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů (včetně přílohy podpisových vzorů),
- 2/2011 - Směrnice k rozpočtovému hospodaření,
- 3/2013 - Směrnice k vedení pokladny,
- 4/2015 - Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad,
- 5/2011 - Směrnice k systému zpracování účetnictví,

- 6/2011 - Účtový rozvrh účetní knihy a náležitosti účetních dokladů (včetně číselníků),
- 7/2011 - Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek,
- 8/2012 - Inventarizace majetku a závazků,
- 9/2012 - Harmonogram účetní závěrky,
- 10/2011 - Směrnice k odepisování majetku.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrole předložen Protokol o kontrole č. 5/15/667 OSSZ Semily ze dne 14.1.2015, kontrolované období 1.4.2014 - 30.11.2014 - nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kontrole bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2015 (30.1., 27.3., 29.5., 31.7., 25.9., 27.11. a 18.12.2015), 1 zápis ZO z 12.12.2014 (provizorium 2015), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **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 2 zápisy z jednání kontrolního výboru.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 - schválen ZO dne 27.3.2015 usn.č. 9/2015, odeslán dne 13.7.2015.