

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá, IČ00276243, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2014 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 30. 1. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 2. 2015

Přezkoumání vykonal:

Ing. Ivana Míčková, 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 - 0218/14/Míř dne 28. 1. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 2. 2015

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: František Hanyš - starosta,
Vladimíra Vávrová – místostarostka,
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 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 2014

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Veselá, dne 25. 2. 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Míčková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



Ivona Míčková
.....
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, darovací, 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. 6 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Hanyš

František Hanyš
starosta obce



4. 9. 2015
[Handwritten signature]

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2014 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění ve dnech 8. 1. 2014 až 24. 1. 2014.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 12. 2013, usn. č. 37/2013 pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2014 - limit čerpání výdajů ve výši 1/12 rozpočtu roku 2013, do doby schválení rozpočtu na rok 2014, bez úhrady investic.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31. 12. 2014 celkem tři rozpočtová opatření, čtvrté rozpočtové opatření schváleno starostou obce pověřením zastupitelstva:

- I. RO dne 30. 5.2014, usn. č. 16/2014
- II. RO dne 26.9.2014, usn. č. 25/2014
- III. RO dne 12.12.2014, usn. č. 35/2014
- IV. RO schváleno starostou obce pověřením zastupitelstva ze dne 12. 12. 2014 usn. č. 46/2014, projednáno zastupitelstvem dne 30. 1. 2015

	Příjmy	Výdaje	Financování
schválený rozpočet	2 724 510,-	1 994 143,-	730 367,-
I. RO	+ 91 800,-	+ 91 800,-	0,-
II. RO	+ 80 500,-	+ 80 500,-	0,-
III. RO	+ 52 150,-	+ 52 150,-	0,-
IV. RO	+ 13 407,-	+ 472 407,-	459 000,-
rozpočet po provedených rozpočtových opatřeních	2 962 367,-	2 691 000,-	271 367,-

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2014.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce na období let 2015 - 2018 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 26. 9. 2014, usn. č. 26/2014 jako vyrovnaný v následujících objemech:

	2015	2016	2017	2018
Příjmy	2 224	2 239	2 239	2 239
Výdaje	2 224	2 239	2 239	2 239
Saldo P a V	0	0	0	0

Obec nemá uzavřenu žádnou smlouvu o přijetí úvěru, bez investičních akcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2014 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 1. 2014, usnesení č. 2/2014 jako přebytkový v následujících objemech:

Příjmy celkem 2 724 510,- Kč
Výdaje celkem 1 994 143,- Kč
Financování 730 367,- Kč (schodek rozpočtu kryt přebytkem hospodaření z minulých let)

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 projednalo zastupitelstvo obce dne 30. 5. 2014, usn. č. 15/2014 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 14. 5. 2014 do 30. 5. 2014.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

	Zůstatek k 31.12.2014
č. účtu - 8621581/0100 u Komerční banky a.s.	3 592 036,93 Kč, Bv. č. 1
č. účtu - 101966883/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	158 872,91 Kč, Bv. č. 26
č. účtu - 94-56213451/0710 u ČNB	71 014,- Kč, Bv. č. 30
Celkem	3 821 923,90 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období do 31. 12. 2014 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 odpovědnosti uzavřená s místostarostkou obce, která zajišťuje pokladní operace, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v pl. znění, Zákoník práce.

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace byl vydán starostou obce dne 12. 12. 2014, usn. č. 34/2014 a zároveň byl stanoven plán činnosti inventarizační komise pro provedení inventur s platností od 12. 12. 2014 do 23. 1. 2015, včetně předání inventurních soupisů. Byli jmenováni členové inventarizační komise. Kontrola byl předložen soupis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2014 včetně podpisových vzorů. Kontrola byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 23. 1. 2015 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Byl zjištěn inventarizační rozdíl u účtu č. 337 - Zdravotní zabezpečení ve výši 59 Kč - nižší odvod zdravotního pojištění VZP, náprava provedena v lednu 2015 při odvodu ZP.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31. 12. 2014 bylo zaevidováno celkem 120 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 112, 113, 114, 115, 117, 118, 119 a 120 ve výši 45 576,99 Kč, splatnost v lednu 2015. V knize došlých faktur bylo

zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur dle bankovních výpisů č. 10, 13, 17, 36, 49, 56, 74, 104, 109.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2014 bylo odesláno celkem 5 faktur vedených v číselné řadě 201401 - 201405 v celkové výši 32 261,- Kč. Faktura č. 3 ve výši 8 470,- Kč byla uhrazena v lednu 2015. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO byly stanoveny dne 13. 4. 2011, usn. č. 33/2011, na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů a komisí, členů zastupitelstva. V období od 1. 1. 2013 nedošlo k úpravě stanovených odměn. Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2014 celkem 212. Kontrolou správnosti výše měsíční odměny neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky obce za rok 2014 dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1 nebyly zjištěny nedostatky.

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:

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

Pokladní kniha (deník)

Obec Veselá vede jednu pokladnu. 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 210 příjmových a výdajových pokladních dokladů, jsou vedeny v evidenci od č. 100001 - 100210 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. 2014 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc:

Leden č. PD 1 - 15
Květen č. PD 94 - 110
Srpen č. PD 138 - 148
Prosinec č. PD 197 - 210
Bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2014, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014:

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě (po provedení korekce na účtu 018 - Drobný dlouhodobý majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek) ve výši 10 795 757,81 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu u majetkových kategorií (brutto hodnoty). Nejvýznamnější položky majetku představují:

účet 019 – Ostatní DNM	605 778 Kč
účet 031 – Pozemky	1 989 101,01Kč
účet 021 – Stavby	6 133 442,90 Kč
účet 022 – SMV	38 500,- Kč

U majetku byla za kontrolované období provedena korekce ve třech případech - účet č. 019 - ODNM, účet č. 021 - Stavby, účet č. 022 - SMV. Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku (účet 018 a 028) byly provedeny v plné výši do nulové zůstatkové ceny. Obec má zpracovánu směrnici k odpisování majetku a dle ČUS č. 708 zpracován odpisový plán se zvoleným rovnoměrným způsobem odepisování jedenkrát ročně.

b) finanční majetek

Obec nevlastní žádný finanční majetek (akcie).

c) cizí zdroje

	stav k 1. 1. 2014	stav k 31. 12. 2014
cizí zdroje celkem	275 879,26 Kč	241 403,99

Obec Veselá úvěry v kontrolovaném období nečerpala. Celkově u položky cizí zdroje tvoří krátkodobé závazky ve výši 241 403,99 Kč:

- účet 321 - Dodavatelé	45 576,99 Kč
- účet 331 – Zaměstnanci	28 634,- Kč
- účet 337 - Zúčtování ZP	3 719,- Kč
- účet 342 - Jiné přímé daně	5 745,- Kč
- účet 374 - KPZ na transfery	989,- Kč
- účet 389 - Dohadné účty P	125 040,- Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehosподаří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	2 724 510,-	2 962 367,-	3 281 852,53	110,78
Výdaje celkem po konsolidaci	1 994 143,-	2 691 000,-	2 139 136,17	79,49
Financování	730 367,-	271 367,-	- 1 142 716,36	

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 142 716,36 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2014 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 1 565 310,90 Kč

Výnosy celkem 2 709 732,87 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 144 421,97 Kč

odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31. 12. 2014 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Veselá nevykonávala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Veselá není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí či poskytnutí věcného nebo finančního daru.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 14 dohod o provedení práce. Namátkově bylo kontrolováno 6 dohod o provedení práce uzavřených pro rok 2014 a mzdových listů v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, především na vedení účetnictví, distribuci hlasovacích lístků, přípravu a úklid volební místnosti, knihovnice, vedení kroniky, příprava občerstvení pro plánované akce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Příspěvek ve výši 5 000,- Kč pro Služby sociální péče Tereza, Benešov u Semil, usn. č. 19/2014 dne 30. 5. 2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova SZIF na projekt "Rekonstrukce vnitřních prostor objektu bývalé školy v Kotelsku", kde celkové výdaje byly uvedeny ve výši 718 800,- Kč a celková výše dotace 533 110,- Kč. Dohoda byla podepsána dne 24. 8. 2012. Dne 7. 10. 2013 byla předložena žádost o proplacení výdajů. Po provedené kontrole SZIF, bylo dne 2. 1. 2014 zasláno oznámení o schválení platby ve výši 533 110,- Kč. Přijata na účet ČNB č. 94-56213451/0710 Bv. č. 3 dne 6. 2. 2014.

ÚZ 98348 volby do Evropského parlamentu přijaty na základě oznámení dne 13. 5. 2014, bankovní účet ČNB č. 94-56213451/0710 Bv. č. 11 ve výši 19 800,- Kč. Čerpána částka ve výši 18 811,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 989,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 13. 2. 2015.

Finanční vypořádání bylo provedeno dne 11. 2. 2015.

ÚZ 98187 volby do Zastupitelstev obcí přijaty na základě oznámení dne 1. 10. 2014, bankovní účet ČNB č. 94-56213451/0710 Bv. č. 22 ve výši 22 000,- Kč. Čerpána částka ve výši 22 907,- Kč, obec požádala o doplatek ve výši 907,- Kč. Bylo přijato na účet ČNB 94-56213451/0710 dne 11. 12. 2014, Bv. č. 29

Finanční vypořádání bylo provedeno dne 11. 2. 2015.

Smlouva OLP/1676/2014 ze dne 10. 10. 2014, usn. č. 269/2014 ZK dne 26. 8. 2014 o poskytnutí dotace - Podpora jednotek požární ochrany obcí LK na "Nákup sirénového přijímače DSP T9" ve výši 18 150,- Kč. Závěrečné vypořádání přijaté dotace dne 3. 12. 2014.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích období uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem garsoniéry u koupaliště, obecního bytu. V kontrolovaném období nebyl uzavřen žádný dodatek ke smlouvám ani nová nájemní smlouva.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo, uzavřená dne 2. 4. 2014 s firmou HYDROGEOLOGIE, Liberec, IČ 613 12 207, kde předmětem díla je vyhloubení vrtané studny. Cena díla ve výši 106 900,- Kč bez DPH. Termín ukončení do 3 měsíců od podpisu smlouvy.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 15. 8. 2014 na prodej pozemku p. č. 71 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 356 m², kupní cena 3 560,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen na úřední desce obce od 10. 9. 2011 do 27. 9. 2011. Prodej schválen ZO dne 30. 9. 2011 usn. č. 58/2011. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí dne 20. 8. 2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí či poskytnutí půjčky.

Smlouvy o uznání závazku

Kontrola byla předložena dohoda o uznání závazku ve výši 105 252,- Kč (účet č. 469 Rozvahy k datu 31. 12. 2014 - Dlouhodobé pohledávky) 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.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry o nakládání s majetkem jsou pravidelně zveřejňovány na úřední desce a projednávány zastupitelstvem obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení starosty obce nebylo provedeno žádné výběrové řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek v pl. znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byly předloženy vnitřní předpisy a směrnice:

- 1/2011 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů (včetně přílohy podpisových vzorů),
- 2/2011 - Směrnice k rozpočtovému hospodaření,
- 3/2011 - Směrnice k vedení pokladny, v roce 2013 provedena úprava výše pokladního limitu,

4/2011 - 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,
8/2011 - Inventarizace majetku a závazků, úprava směrnice 8/2012,
9/2011 - Harmonogram účetní závěrky, úprava směrnice 9/2012,
10/2011 - Směrnice k odepisování majetku.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen protokol o kontrole č. 2/14/667 OSSZ Semily ze dne 20. 1. 2014, kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolované období od 1. 5. 2013 do 30. 11. 2013. Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2014 se konalo celkem osm zasedání ve dnech: 24. 1., 28. 3., 30. 5., 3. 6., 25. 7., 26. 9., 5. 11., 12. 12. 2014. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období neměla obec zřízeny žádné peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrola byly předloženy zápisy finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 30. 5. a 3. 12. 2014. Finanční výbor se zabýval v průběhu období kontrolou pokladních dokladů a stavu pokladny. Kontrola byl předložen zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 5. a 19. 12. 2014. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce za rok 2014.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 30. 5. 2014 usn.č. 14/2014 schválilo účetní závěrku obce Veselá za rok 2013. 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 o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2013 ze dne 30. 5. 2014).

Zápisy údajů do RÚIAN

Zápisy údajů do RÚIAN

Upozornění: Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RÚIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).