

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá, IČ00276243, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 29. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 9. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 2. 2019.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0220/18/NovK dne 27. 8. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 2. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Štefan Varečka - starosta obce,
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 za rok 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 1,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 20. 2. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 řízením přezkoumání. 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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela, směnnou smlouvu, 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,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Štefan Varečka.

Štefan Varečka
starosta obce

Obec Veselá
512 52 Veselá u Semil
IČO 00276243

22.2.2019 
.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (ÚD) a způsobem umožňujícím dálkový přístup (EÚD) v období od 10. 1. 2018 do 26. 1. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017 – usn. č. 33/2017 (měsíční čerpání ve výši 1/12 běžných výdajů rozpočtu). Zveřejněna od 15. 12. 2017 na EÚD.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (ZO) projednalo a schválilo na svých jednání v roce 2018 rozpočtové změny (RO) následovně:

1. RO schváleno ZO dne 6. 4. 2018 usn. č. 9/2018, zveřejněno od 16. 4. 2018
2. RO schváleno ZO dne 15. 6. 2017 usn. č. 22/2018, zveřejněno od 27. 6. 2018
3. RO schváleno ZO dne 14. 9. 2018 usn. č. 32/2018, zveřejněno od 19. 9. 2018
4. RO schváleno ZO dne 31. 10. 2018 usn. č. 48/2018, zveřejněno od 23. 11. 2018
5. RO schváleno ZO dne 12. 12. 2018 usn. č. 50/2018, zveřejněno od 2. 1. 2019
6. RO schváleno ZO dne 12. 12. 2018 usn. č. 51/2018, zveřejněno od 2. 1. 2019

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený RO	3 877 795,00	5 872 610,00	1 994 815,00
RO po změnách	4 692 131,00	5 992 074,00	1 299 943,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12 M k 7/2018 a k 12/2018. Kontrolou bylo ověřeno, že schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována na úřední desce obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 26. 1. 2018 - usn. č. 2/2018 jako schodkový. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn na úřední desce od 2. 2. 2018.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 877 795 Kč
Výdaje celkem	5 872 610 Kč
Financování	1 994 815 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrolou předložen stávající rozpočtový výhled na období 2017 - 2020 ze dne 15. 12. 2016, s následujícími hodnotami (údaje uvedeny v tis. Kč)

	2017	2018	2019	2020
příjmy celkem	2 818	2 868	2 868	2 868
výnosy celkem	2 818	2 868	2 868	2 868

Rozpočtový výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 17. 2. 2017.

Upozornění

Aktualizovat rozpočtový výhled na střednědobý výhled rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán v ZO dne 15. 6. 2018 usn. č. 16/2018 s výrokem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 30. 5. 2018 do 15. 6. 2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je zveřejněn od 27. 6. 2018.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření se třemi bankovními účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2018 tyto zůstatky:

č. účtu - 8621581/0100	4 819 211,56 Kč, (BV č. 148)
č. účtu - 101966883/0300	174 809,68 Kč, (BV č. 2018/24)
č. účtu - 94-56213451/0710	28 991,06 Kč, (BV č. 32)
Celkem účet 231	5 023 012,30 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).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15. 4. 2011 za schodek na svěřených hodnotách, uzavřená dle Zákoníku práce, v platném znění. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

-Směrnice č. 8/2012 Inventarizace majetku a závazků

-Plán inventur na rok 2018 ze dne 14. 12. 2018,

-Proškolení členů IK ze dne 20. 12. 2018,

-Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2019 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 3 320 113 Kč.

Obec evidovala lesy a lesní pozemky v části D.2 ve výši 43 472 m², v ocenění (57 Kč/m²) ve výši 2 477 904 Kč v části D.3. Komentář k účtu 408 - v roce 2017 účetní chybně účtovala poskytnutí transferu DSO do nákladů namísto zálohy ve výši 366 848 Kč. V rámci inventarizace předloženy výpisy z KN k pozemkům.

Závazky k 31. 12. 2018:

321 - nezaplacené fa č. 130 - 133, 135-137 - celkem 7 faktur ve výši 23 432,38 Kč.

Pohledávky k 31. 12. 2018:

účet 377 - kávovar (ALZA.CZ) - fa č. 128 ve výši 10 128 Kč - zaplacená záloha za kávovar, který firma nedodala.

Kniha došlých faktur

Obec kontrole předložila Knihu došlých faktur, která je vedena ručně a slouží zároveň jako kniha závazků. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 74 faktur.

Do 31. 7. 2018 nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 61 535 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Ověřeno bylo zaúčtování a úhrada faktur došlých v měsíci červnu 2018 (faktury ev. č. 46 - 60). K 31. 12. 2018 obec registrovala celkem 137 došlých faktur, kontrolou byly ověřeny došlé faktury za měsíc říjen 2018 (ev. č. 85 - 96). Zůstatek ve výši 23 432,38 Kč souhlasil na Rozvahu. Bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 5 faktur v číselné řadě 201801-05 /především EKO-KOM/ v objemu 77 300,50 Kč, které byly ve splatnosti uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (201801-201804), faktura č. 201805 ve výši 10 193,50 Kč byla uhrazena v lednu 2019, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 5. 11. 2014 byly usn. č. 42/2014 na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce (ZO) 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 platném znění ode dne zvolení do funkce. ZO na svém zasedání dne 9. 12.2016 schválilo s účinností od 1. 1. 2017 odměny pro neuvolněné členy ZO.

Vzhledem k tomu, že odměny byly stanovené konkrétně jmenovitě členům ZO a jejich výše nepřesahuje limity odměn podle nového nařízení vlády č. 318/2017 Sb., bylo přípustné pokračovat v jejich vyplácení v roce 2018.

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018, usn. č. 47/2018 byly stanoveny odměny od 1. 11. 2018 v následující výši:

starosta - 15 000 Kč,
místostarosta - 12 000 Kč,
předseda výboru - 1 000 Kč,
člen výboru a zastupitel 800 Kč.

Kontrolou mzdových listů u neuvolněného bývalého starosty, nově zvoleného starosty, místostarostky, předsedy kontrolního výboru a člena výboru ZO za kontrolované období 2018 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 218 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 175 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 100001 - 100175 spolu s uvedením zaúčtování. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 12 799 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna k výše uvedenému datu. Pokladní limit ve výši 60 000 Kč.

Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc červenec 2018 (doklady ev. č. 106 - 113) a za měsíc prosinec 2018 (doklady ev. č. 160-175) - bez zjištěných nedostatků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 7. 2018 a k 31.12.2018. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 13 308 471,06 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvářela opravné položky k pohledávkám. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech, účet 021 - pořízení budovy č.p. 29 ve výši 314 515 Kč, budovy č.p. 30 ve výši 1 209 280 Kč, k rekonstrukci autobusové čekárny ve výši 157 300 Kč, opravě plotu hřbitova ve výši 115 656 Kč, k izolaci stěn objektu obecního úřadu ve výši 785 058 Kč a bylo pořízeno hasičské vozidlo - účet 022 SMV ve výši 874 966 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen Účtový rozvrh pro rok 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 7/2018 na 69,06 % (2 749 tis. Kč) a čerpání výdajů na 28,77 % (1 694 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 056 tis. Kč. Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M zpracovaný k 12/2018 v následující výši (údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci):

	Schv. Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 877 795,00	4 692 131,00	5 009 810,60	106,77
Výdaje	5 872 610,00	5 992 074,00	4 899 119,52	81,76
Financování	1 994 815,00	1 299 943,00	- 110 691,08	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 7/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 202 640,98 Kč. Předložením výkazu zpracovaného k 12/2018 bylo zjištěno a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	1 990 447,52 Kč
Výnosy celkem	3 630 218,47 Kč
Daň z příjmů 591	40 000,00 Kč
Dodatečné odvody 595	3 830,00 Kč
VH BÚO	1 639 770,95 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem organizační složky ani příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 24. 4. 2018 mezi obcí (dárce) a Služby sociální péče TEREZA, příspěvková organizace, Benešov u Semil, IČ 00193771, na účelově neurčený finanční dar ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 6. 4. 2018, usn. č. 8/2018, peněžní prostředky odeslány dne 10. 5. 2018 (BV č. 19).

Dohody o provedení práce

Obec kontrole předložila celkem 21 uzavřených dohod o provedení práce z kontrolovaného období do 31. 12. 2018. Dohody obsahovaly veškeré náležitosti, nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, neposkytla v kontrolovaném období žádnému subjektu účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy dokumentace k následujícím přijatým dotacím:

pol. 4111, UZ 98008 volby Prezident ČR 22 000 Kč

obec přijala dne 9. 1. 2018 (BV č. 2) finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 25 634 Kč (§ 6118). Souhrnné vyúčtování poukázaných prostředků bude provedeno v rámci finančního vypořádání roku 2018. Kontrola předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 30. 1. 2019 s tím, že kontrola byla předložena žádost o doplatek dotace ve výši 3 863 Kč.

pol. 4111, UZ 98187 volby do Senátu PČR a zastupitelstev obcí 45 000 Kč

obec přijala dne 24. 9. 2018 (BV č. 21) finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Senátu PČR a zastupitelstev obcí. Kontrola předloženo finanční vyúčtování dotace se skutečně použitými prostředky 31 698 Kč, s předepsanou vratkou dotace ve výši 13 302 Kč.

pol. 4116, UZ 14004 MV-GŘ HZS ČR 6 200 Kč

Školení jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2018. Dotace přišla na účet ČNB dne 5. 12. 2018 (BV č. 30). Kontrola předloženo finanční vypořádání dotace se skutečně použitými prostředky ve výši 6 200 Kč.

pol. 4216, UZ 14948 437 083 Kč

Obec dále předložila žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Libereckého kraje jednotkám PO obcí k programu Ministerstva vnitra.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29. 6. 2018, akce 014D241008197 Veselá - Dopravní automobil v částce 437 083 Kč, je-li alikvótní k částce, na kterou byla příjemcem dotace uzavřena kupní smlouva, na předmět výše uvedené akce (874 166 Kč). Dotaci obec obdržela dne 12. 10. 2018 (BV č. 24) Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 11. 1. 2019 a finanční vypořádání dotace s tím, že byla čerpána dotace v plné výši, tedy 437 083 Kč.

pol. 4222 362 589 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/4159/2017 podepsaná dne 8. 1. 2018 na "Izolaci zdiva obecního úřadu v obci Veselá" Dotaci ve výši 360 000 Kč obdržela obec na účet KB dne 23. 1. 2018 (BV č. 4). Závěrečné vyúčtování dotace do 19. 11. 2018. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 15. 8. 2018 s celkově vynaloženými prostředky ve výši 727 508 Kč, z dotace hrazeno 362 589 Kč z vlastních zdrojů 364 919 Kč. Doplatek dotace ve výši 2 589 Kč obdržen dne 1. 11. 2018 (KB - BV č. 11).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo na výrobu a montáž plotu hřbitova obce Veselá. Obec oslovila dva dodavatele. ZO schválilo dne 4. 5. 2018, usn. č. 13/2018 firmu Truhlárství Jiříšta Tomáš, IČ 64236536 jako dodavatele dřevěného plotu na hřbitově v obci Veselá v celkové hodnotě 108 176 Kč

a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla podepsána dne 11. 5. 2018. Kontrole předložena fa č. 97 s průvodkou na výše uvedenou cenu, zaplaceno dne 5. 10. 2018 z účtu KB (BV č. 40).

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva č. 25729/2017 uzavřená dne 10. 1. 2018 mezi Českou poštou, s.p. Praha, IČ 47114983 (prodávající) a obcí (kupující) na budovu č. p. 29 na pozemku p.č. 203/2, na základě znaleckého posudku ze dne 18. 8. 2017 pod č. 166-06/2017 za sjednanou kupní cenu 303 230 Kč a náklady spojené s prodejem ve výši 11 285 Kč, tj. celkem 314 515 Kč. Koupě schválena ZO dne 22. 9. 2017, usn. č. 26/2017. Vklad do KN proveden dne 9. 2. 2018 s právními účinky k 17. 1. 2018. Úhrada kupní ceny dne 11. 12. 2017, BV 50.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení, obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcném břemenu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla obcí zadána veřejná zakázka malého rozsahu na: *"Pořízení požárního osmimístného dopravního automobilu"*.

- Zadávací dokumentace ze dne 5. 4. 2018,
- lhůta pro podání nabídek do 24. 4. 2018 do 14:00 hodin,
- vysvětlení a změna zadávací dokumentace č. 1 (z důvodu certifikace vozidla) ze dne 19. 4. 2018, nová lhůta pro podání nabídek 26. 4. 2018 ve 14,00 hod.,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 19. 4. 2018,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 26. 4. 2018,
- protokol z otevírání obálek ze dne 26. 4. 2018,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 7. 5. 2018, s předloženou ekonomicky nejvýhodnější nabídkou od firmy Vesta Auto Corson s.r.o., Praha, IČ 27120457 s nabídkovou cenou ve výši 874 166 Kč včetně DPH,
- ZO na svém zasedání dne 4. 5. 2018, usn.č. 12/2018 schválilo nabídku výše uvedené firmy a pověřilo starostu podpisem kupní smlouvy,
- kupní smlouva byla uzavřena dne 5. 6. 2018 s cenou ve výši 874 166 Kč včetně DPH (722 451 včetně DPH),
- zveřejněno na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz, dne 11. 6. 2018.

Finanční plnění:

fa č. 2180000081 na částku 874 166 Kč s DPH ze dne 26. 9. 2018 se splatností do 26. 10. 2018. Uhrazena dne 23. 10. 2018 z účtu ČNB (BV č. 26), v plné výši.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních předpisů z minulých let. V kontrolovaném období byla měněna příloha ke směrnici k oběhu účetních dokladů - podpisové vzory, s účinností od 31. 10. 2018.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení, neproběhly v kontrolovaném období na obci žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO z roku 2018 (26. 1., 6. 4., 4. 5, 15. 6., 14. 9., 31. 10. a 12. 12. 2018) a 1 zápis ZO z 8. 12. 2017 vztahující se k přezkoumaným písemnostem k roku 2018, které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly kontroly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (27. 4. a 21. 11.), 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (24. 8. a 21. 11.).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 - schválen ZO dne 15. 6. 2018, usn. č. 16/2018.

