

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkov, IČ00831689, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Svojkov 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 8. 9. 2016.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 10. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 5. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0205/16/NovK dne 7. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 5. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Gustav Pilz - starosta obce,  
Marcela Sedláková - 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 2016**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Součet zůstatků k 31. 12. 2015 u bankovních účtů nesedí s účtem 231 ve výkazu Rozvahu a ř. 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12 M.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Odstranění nedostatku při inventarizaci

Opatření splněno dne: 4. 7. 2016

Popis přijatého opatření: Účetní obecního úřadu byla upozorněna na chybu a byla proškolená. Inventarizační komise bude proškolená, jakmile bude jmenována starostou obce pro provedení inventury k 31. 12. 2016.

Popis plnění opatření: splněno dne: 4. 7. 2016

Název opatření: proškolení v rámci inventarizace a inventury

Popis přijatého opatření: Zastupitelstvo obce Svojkov dne 25. 4. 2016, usn. č. 9 přijalo následující nápravné opatření – účetní obecního úřadu bude proškolená o správném provedení inventury a inventarizace. Stejným způsobem bude také proškolená inventarizační komise před zahájením inventarizace za rok 2016. Termín je ihned – odpovědná osoba – místostarosta Pavel Šorf.

**Opatření bylo splněno.**

**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.

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

**C.II.**

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 ..... 2,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 31. 5. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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 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 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 Svojkov o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Gustav Pilz.

Gustav Pilz  
starosta obce



*G.P.*  
5.6.2014

.....  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl projednán na ZO dne 21. 12. 2016, usnesením č. 19 a zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 18. 11. 2015 do 21. 12. 2015. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2016 před koncem roku 2015.

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období tři následující rozpočtová opatření:

RO č. 1 ze dne 20. 6. 2016 usn. č. 5

RO č. 2 ze dne 17. 10. 2016, usn. č. 5

RO č. 3 ze dne 19. 12. 2016, usn. č. 4

Do vývoje rozpočtu se změny promítly takto (Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený R.	3 677 000,00	3 774 000,00	97 000,00
opatření č. 1	78 000,00	78 000,00	0,00
opatření č. 2	165 254,20	165 254,20	0,00
opatření č. 3	3 422 382,90	3 422 382,90	0,00
Upravený R.	7 342 637,10	7 439 637,10	97 000,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtového opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtový výhled**

ZO v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo na svém zasedání dne 19. 12. 2016, usn. č. 6 rozpočtový výhled na období 2018 - 2027 (tabulka v tis. Kč).

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	3 120	3 176	3 233	3 291	3 351	3 381	3 412	3 443	3 474	3 505
Výdaje	2 762	2 818	2 875	2 933	3 131	3 381	3 412	3 443	3 474	3 505
Financování	358	358	358	358	220	0	0	0	0	0

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 21. 12. 2015, usnesením č. 6 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočet byl vyvěšen na úřední desce od 4. 1. 2016 do 21. 3. 2016. Rozpočet byl schválen jako schodkový v následující výši:

Příjmy	3 677 000,00 Kč
Výdaje	3 774 000,00 Kč
Financování	97 000,00 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec Svojkov není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na svém zasedání dne 20. 6. 2016 a schválilo usnesením č. 6. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015“, kdy ZO přijímá nápravné opatření - účetní obecního úřadu bude proškolená o správném provedení inventury a inventarizace. Stejným způsobem bude také proškolená inventarizační komise před zahájením inventarizace za rok 2016. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 5. 6. 2016 do 30. 6. 2016 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

#### **Bankovní výpis**

Obec využívá elektronické zasílání bankovních výpisů a internetové bankovníctví u ZBÚ od KB a ČNB. V kontrolovaném období dne 25. 11. 2016 uzavřela obec úvěrovou smlouvu u KB a. s. na spolufinancování výstavby chodníku podél silnice II/268 v obci Svojkov - 2. část. Výše úvěru 2 000 000,- Kč. Počátek úvěru 31. 3. 2017, splatnost nejpozději do 31. 10. 2022.

Zůstatky k 31. 12. 2016 byly následující:

KB - č. ú.: 24324421/0100	497 718,65 Kč (elektronický výpis)
ČNB - č. ú.: 94-4913421/0710	9 291,42 Kč (výpis č. 26)

Úvěrový účet (451)

KB č. ú.: 35-1418621597/0100	2 000 000,00 Kč (elektronický výpis)
------------------------------	--------------------------------------

Základní BÚ - 231 Rozvahy v celkové výši 507 010,07 Kč odpovídal zůstatkům k 31. 12. 2016 na bankovních výpisech a výkazu FIN 2 - 12 M (ř. 6010 a 6030).

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti na svěřenou pokladní hotovost, kterou má obec uzavřenu s účetní obce. Dohoda byla uzavřena s účetní obce dne 2. 9. 2013 a je v souladu se Zákoníkem práce, v platném znění. V kontrolovaném období nedošlo k její změně.

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

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2016", ze dne 21. 11. 2016 vydaného starostou obce, který stanovil harmonogram prací a okamžik zahájení

na 1. 12. 2016 a okamžik ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 31. 1. 2017, zároveň jmenoval inventarizační komise.

K inventarizaci má obec vypracovanou "Směrnici č. 1/2011 - organizační zajištění a způsob provedení inventarizace", ze dne 1. 11. 2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem.

Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Byla předložena inventarizační zpráva za rok 2016 zpracovaná dne 5. 1. 2017, s tím, že skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků inventarizačních položek a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 192 přijatých faktur. Ve sledovaném období byly všechny faktury uhrazeny, účet 321 - Dodavatelé vykazoval k datu 31. 12. 2016 zůstatek ve výši 24 968,78 Kč, který představovali 2 faktury, uhrazené v lednu 2017 (fa PHM - hasiči ve výši 3 339,- Kč a fa - akce "chodník" od fi STRABAG a. s. ve výši 21 629,78 Kč).

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období - září 2016 (č. 108 – 128). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období byly územním celkem vydány celkem 6 faktur především za zajištění zpětného odběru odpadu (EKO-KOM, AVE). Faktury byly do konce období uhrazeny, účet 311 – Odběratelé vykazoval nulový zůstatek k 31. 12. 2016. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém zasedání ze dne 3. 11. 2014 schválilo usnesením č. 10 odměnu za výkon funkce neuvolněného starosty ve výši 18 803,- Kč měsíčně. Neuvolněnému místostarostovi usn. č. 11 byla schválena odměna ve výši 11 421,- Kč. Ostatní měsíční odměny zůstávají beze změny. V kontrolovaném období zůstalo odměňování ve stejné výši.

Kontrolou mzdových listů za rok 2016 bylo ověřeno, že odměny starosty a místostarosty obce souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev ve znění úprav č. 459/2013, v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2016, 242 obyvatel.



### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 59 příjmových a 170 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000,- Kč. Pokladní limit až na výjimku (konání jarmarku) nebyl překročen. Namátkovou kontrolou příjmových pokladních dokladů za období září 2016 č. 40 - 42 a výdajových pokladních dokladů č. 94 - 103 v období září 2016 nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 12. 2016 vykazovala obec na účtu 261 - Pokladna a v pokladní knize zůstatek ve výši 1 156,00 Kč (ověřeno na pol. 8901 výkazu FIN 2 - 12 M).

### **Příloha rozvahy**

ÚSC kontrole předložil výkaz Příloha zpracovaný ke kontrolovanému období.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k období 12/2016.

Stálá aktiva po průčtované korekci činila 21 184 723,83 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala krátkodobé pohledávky ve výši 246 428,49 Kč, dlouhodobé pohledávky ÚSC ne evidoval. Krátkodobé závazky představoval objem ve výši 318 674,78 Kč, složený především se závazků za dodavateli, za zaměstnanci a dohadné účty pasivní. Dlouhodobé závazky na účtu 451 představovala nově uzavřená smlouva o přijetí úvěru ve výši 2 000 000,- Kč na akci "Chodník podél silnice II/268 - v obci Svojkov - 2. část".

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

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

ÚSC kontrole předložil výkaz FIN 2 - 12 M zpracovaný ke dni 31. 12. 2016. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy	3 677 000,00	7 342 637,10	6 946 922,37
Výdaje	3 774 000,00	7 439 637,10	8 981 019,67
Financování	97 000,00	97 000,00	2 034 097,30

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Hospodaření obce k 31. 12. 2016 skončilo záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 2 034 097,30 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období 12/2016. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykazovala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	2 930 836,21 Kč
Výnosy celkem	3 807 962,19 Kč
Zisk ve výši	877 125,98 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet - Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

### **Darovací smlouvy**

Namátkově byly zkontrolovány následující uzavřené darovací smlouvy:

Darovací smlouva mezi obcí Svojkov a ZŠ a MŠ Sloup v Čechách, p. o., IČ 46750495, na základě které poskytla ZŠ a MŠ finanční příspěvek ve výši 15 000,- Kč. Smlouva byla podepsaná dne 29. 2. 2016. ZO schválilo na svém zasedání dne 29. 2. 2016, usnesením č. 4. Platba odeslána dne 3. 3. 2016 (BV č. 3)

Zastupitelstvo obce schválilo dne 29. 2. 2016, usnesením č. 5 darovací smlouvu mezi obcí Svojkov a SK Bukovany, z.s., Nový Bor, IČ 48282201, kdy obec poskytla SK Bukovany finanční dar ve výši 10 000,- Kč. Platba odeslána dne 3. 3. 2016 (BV č. 3).

Dne 18. 7. 2016 obec Svojkov obdržela od SDH Svojkov, IČ 02985900, finanční částku ve výši 27 000,- Kč na základě darovací smlouvy. PPD č. 33, ze dne 18. 7. 2016.

Dne 2. 11. 2016 uzavřela obec darovací smlouvu s Faurecia Emissions Control Technologies, Mladá Boleslav, s. r. o., IČ: 26151197 (dárce) na finanční částku ve výši 10 000,- Kč, která bude použita pro JSDH Svojkov. ZO schválilo darovací smlouvu dne 31. 10. 2016, usn. č. 3.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Kontrola byla předložena jedna dohoda o pracovní činnosti a Dodatek k této dohodě ze dne 1. 1. 2015. Na základě tohoto dodatku se prodlužuje tato dohoda do 31. 12. 2015. Dne 1. 1. 2016 byl uzavřen dodatek k dohodě o pracovní činnosti, kdy se pracovní poměr prodlužuje do 31. 12. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohody o provedení práce**

Obec v kontrolovaném období uzavřela 2 dohody o provedení práce na zpracování kroniky obce (uzavřena dne 1. 10. 2016) a roznos volebních lístků (1. 10. 2016), které splňovali veškeré náležitosti.

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

Kontrola byly namátkově podrobeny následující přijaté dotace:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VN-4/2015 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015, uzavřená mezi Úřadem práce ČR a obcí Svojkov (zaměstnavatelem) dne 16. 2. 2015. Dodatek č. 1 ze dne 20. 10. 2015. Předmětem je úprava prodloužení platnosti výše uvedené dohody. Byly uzavřeny 2 pracovní smlouvy: Pracovní smlouva mezi obcí Svojkov a FO, dělník pro úklid a údržbu města dle popisu práce - pracovník VPP. Smlouva ze dne 27. 2. 2015 na dobu určitou do 31. 10. 2015, včetně dodatku ze dne 30. 10. 2015, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 29. 2. 2016. Druhá pracovní smlouva odpovídá výše uvedenému.

Dne 29. 2. 2016 byly podepsány dodatky k pracovním smlouvám (viz výše uvedené), kdy se pracovní poměr uzavírá na dobu určitou do 28. 2. 2017.

UZ 13013, pol. 4116 - objem k 31. 12. 2016 ve výši 286 000,- Kč (ověřeno na výkaz FIN 2 - 12 M).

Nebyly zjištěny nedostatky.

Dále obec obdržela dotace na volby do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7. - 8. 2016 (UZ 98193, pol. 4111), na základě určovacího dopisu ze dne 3. 10. 2016.

-došlá úhrada ve výši 22 000,- Kč ze dne 30. 9. 2016 (BV č. 18) z Libereckého kraje. Finanční vypořádání ze dne 30. 1. 2017 - vratka ve výši 10 953,- Kč (dne 30. 1. 2017, BV č. 1).

UZ 91628, pol. 4213 - objem 2 911 982,- Kč - dotace "chodník"

-schválení poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na akci "Chodník podél silnice II/268 v obci Svojkov - 2. část" - ISPROFOND 5517510087 ze dne 21. 6. 2016

-ÚSC obdrželo dotaci na účet ČNB ve dnech:

28. 11. 2016 ve výši 1 170 283,67 Kč

30. 11. 2016 ve výši 1 111 495,78 Kč

16. 12. 2016 ve výši 630 203,45 Kč.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola bylo předloženo 5 nájemních smluv na pronájem bytů, které má obec ve svém vlastnictví. Všechny smlouvy jsou přehledně řazené s vyznačenou dobou trvání pronájmu, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. ZO dne 28. 4. 2014 schválilo usnesením č. 5 převod nájemní smlouvy na jinou fyzickou osobu a na využití nájemní plochy pro obchod.

Nájemní smlouva mezi obcí Svojkov (pronajímatelem) a SVS a. s. (nájemcem), jejímž předmětem je vodní dílo označené jako: "Svojkov - Nové Domky - prodloužení vodovodu".

Nájem je sjednán na dobu určitou. Smlouva podepsána dne 5. 5. 2015. Dále byly kontrole předloženy 4 smlouvy o pronájmu pozemků na dobu neurčitou. Ve smlouvách je uvedena cena za 1m<sup>2</sup>. Nájemné je splatné do 15. února každého roku.

V kontrolovaném období nebyly nájemní smlouvy aktualizovány.

### **Smlouvy o dílo**

V návaznosti na veřejnou zakázku byla uzavřena následující smlouva o dílo:

Smlouva o dílo ev. č. zhotovitele: CI/114/16, uzavřená dne 8. 6. 2016 mezi obcí Svojkov a firmou STRABAG a. s., Na Bělidle, Praha, IČ 60838744. Předmětem smlouvy je zhotovení stavby v rámci projektu "Chodník podél silnice II/268 v obci Svojkov - 2. část", s cenou díla ve výši 4 953 143,53 s DPH. ZO dne 2. 5. 2016 schválilo výběr výše uvedené firmy usnesením č. 3.

ÚSC uhradil do data kontroly následující faktury:

fa č. 114/2016 ve výši 208 964,01 Kč, ze dne 20. 9. 2016 (BV č. 9),

fa č. 128/2016 ve výši 16 585,62 Kč, ze dne 27. 9. 2016 (BV č. 9).

Dne 26. 9. 2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě o dílo, kdy se cena díla zvýšila o 249 070,45 Kč. Dne 3. 1. 2017 byl zveřejněn na portále zadavatele Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo, s navýšením ceny díla na cenu 4 342 927,70 Kč bez DPH.

Do konce kontrolovaného období nebyla výše uvedená akce zhotovena.

Dále obec uzavřela Smlouvu o dílo na "rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Svojkov okr. Česká Lípa SO401-Doplnění VO u mateřské školy-Svojkov. SO402-Doplnění VO v části obce Svojkov "Skleněnka". Smlouva byla uzavřena dne 15. 10. 2016 s firmou Otto Žítek - ELOS, Česká Lípa, IČ 18347614, s cenou za dílo ve výši 140 663,12 Kč s DPH. ZO dne 17. 8. 2016 schválilo usnesením č. 5 výše uvedenou smlouvu o dílo.

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

Dle sdělení, obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu o převodu majetku.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

ZO schválilo dne 31. 10. 2016, usn. č. 4 nabídku KB a.s. na úvěr ve výši 2 000 000,- Kč, jednorázové čerpání, pevná úroková sazba 0,51 % p.a., splatnost úvěru 6 let. Smlouva o přijetí úvěru byla uzavřena dne 25. 11. 2016. Počátek úvěru 31. 3. 2017, splatnost nejpozději do 31. 10. 2022.

Zůstatek na účtu Rozvaha 451 - dlouhodobé úvěry činil k 31. 12. 2016 výše 2 000 000,- Kč (ověřeno na elektronický výpis).

#### **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**

Obec předložila kontrole následující veřejnou zakázku na akci:

"Chodník podél silnice II/268 v obci Svojkov - 2. část"

-výzva ze dne 4. 4. 2016,

-lhůta pro podání nabídek do 20. 4. 2016 do 15:00 hod.

-dne 13. 4. 2016 byl opraven výkaz výměr, kdy nová lhůta pro podání nabídek byla do 22. 4. 2016 do 13:00 hod.,

-přihlásili se celkem tři uchazeči,

-protokol posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2016,

-výběr nejvhodnější nabídky od firmy STRABAG a. s., dopis ze dne 10. 5. 2016,

-nejvýhodnější nabídka od firmy STRABAG a. s., Praha, IČ 60838744. Smlouva o dílo ev. č. zhotovitele: CI/114/16 podepsaná dne 8. 6. 2016. Cena díla 4 953 143,53 s DPH.

-ZO dne 2. 5. 2016 schválilo výběr výše uvedené firmy usnesením č. 3,

-smlouva o dílo, která byla uzavřena dne 8. 6. 2016, byla uveřejněna na profilu zadavatele ([www.profilzadavatele.cz](http://www.profilzadavatele.cz)), dne 17. 6. 2016,

-dne 26. 9. 2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě o dílo, kdy se cena díla zvýšila o 249 070,45 Kč, na celkových 4 299 350,40 Kč bez DPH,

-Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 9. 2016.

-Dodatek č. 2 byl uveřejněn dne 3. 1. 2017 na portále zadavatele - [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-svojkov\\_382/bezpecne-do-skoly-a-do-skolky\\_12767/dodatek-c-2-k-sod\\_94712/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-svojkov_382/bezpecne-do-skoly-a-do-skolky_12767/dodatek-c-2-k-sod_94712/)

Uvedená akce nebyla v kontrolovaném období dokončena.

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

ZO dne 25. 4. 2016 přijalo usnesením č. 4/9/2016, kdy ZO přijímá nápravné opatření "účetní obce bude proškolená o správném provedení inventury a inventarizace. Stejným způsobem

bude taktéž proškolená inventarizační komise před zahájením inventarizace za rok 2016, odpovědná osoba místostarosta Ing. Pavel Šorf. Dopisem ze dne 4. 7. 2016 byla předána informace o tom, že účetní obce Marcela Sedláková byla již upozorněna na chybu a proškolená.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly byly předloženy následující směrnice:

- Podrozvahová evidence platná od 4. 2. 2010.
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek od 4. 2. 2010.
- Směrnice pro oběh účetních dokladů, platná od 31. 12. 2009.
- Opravné položky k pohledávkám. Platnost od 4. 2. 2010.
- Směrnice k inventarizaci s platností od 1. 11. 2011.
- Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku. Platná od 1. 11. 2011.

V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace směrnic.

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

Kontroly bylo předloženo celkem 13 zápisů ZO z kontrolovaného období do 31. 12. 2016 (25. 1., 29. 2., 23. 3., 25. 4., 2. 5., 20. 6., 17. 8., 14. 9., 17. 10., 31. 10., 22. 11., 9. 12. a 19. 12. 2016) a jeden zápis ZO z roku 2015 (21. 12. 2015 - schválení rozpočtu). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

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

Obec Svojkov netvoří žádné peněžní fondy.

#### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2016, usnesením č. 7 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2015. Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2016.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrolou byl předložen Protokol ze dne 25. 8. 2016 o zahájení daňové kontroly, jejímž předmětem bylo kontrola použití prostředků ze státního rozpočtu na financování voleb v roce 2012 a 2013. Bez zjištěných vad a nedostatků.

#### **Zápisy kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění, má obec zřízen kontrolní a finanční výbor.

Kontroly byly předloženy zápisy finančního výboru ze dne 25. 6., 14. 10. a 20. 11. 2016, bylo projednáno plnění rozpočtu na rok 2016, rozpočtové změny a návrh rozpočtu na rok 2017. Dále byly předloženy zápisy z kontrolního výboru ze dne 25. 1. 2016 a 17. 10. 2016, kdy byla provedena kontrola usnesení ZO.