

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkov, IČ00831689, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Svojkov za rok 2017 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 28. 8. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 10. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 3. 2018.

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-0205/17/NovK dne 17. 8. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 3. 2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Gustav Pilz - starosta obce,
Ing. Pavel Šorf – místostarosta,
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 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 rok 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 1,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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 27. 3. 2018.

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,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a uskutečnila pouze veřejnou zakázku 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Gustav Pilz.

Gustav Pilz
starosta obce

9.4.2018




Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl projednán na zastupitelstvu obce (dále jen ZO) dne 19. 12. 2016, usnesením č. 7 a zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) v době od 23. 11. 2016 do 3. 1. 2017 (na EÚD do 19. 12. 2016). 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 2017 v roce 2016.

Rozpočtová opatření

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

RO č. 1 ze dne 6. 3. 2017, usn. č. 5, zveřejněno od 6. 3. 2017,

RO č. 2 ze dne 17. 10. 2017, usn. č. 5, zveřejněno od 13. 6. 2017,

RO č. 3 ze dne 27. 12. 2017, usn. č. 6, zveřejněno od 12. 1. 2018.

Do vývoje rozpočtu se změny promítly takto (Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený R.	3 042 000,00	2 699 000,00	343 000,00
opatření č. 1	<i>vnitřní úprava bez celkového dopadu na objem rozpočtu</i>		
opatření č. 2	-200,00	-200,00	0,00
opatření č. 3	270 737,00	270 737,00	0,00
Upravený R.	3 312 537,00	2 969 537,00	343 000,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2017. 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 v následujícím znění (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

ZO projednalo a schválilo dne 27. 12. 2017, usn. č. 5, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023, v následujícím znění (v tis. Kč):

	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	3 378	3 468	3 561	3 657	3 722
Výdaje	3 020	3 110	3 203	3 379	3 722
Financování	358	358	358	220	0

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na ÚD a EÚD od 11. 12. 2017 do 27. 12. 2017.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 1. 2018 na webových stránkách obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 19. 12. 2016, usnesením č. 5 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 ÚD od 9. 1. 2017. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v následující výši:

Příjmy	3 042 000 Kč
Výdaje	3 042 000 Kč

Dne 5. 6. 2017, usn. č. 5, ZO revokovalo usnesení č. 5 ze zastupitelstva, které se konalo dne 19. 12. 2016 a schválilo nové znění: ZO Svojkov schvaluje rozpočet obce Svojkov na rok 2017. Rozpočet je přebytkový, příjmy jsou ve výši 3 042 000 Kč a výdaje jsou ve výši 2 699 000 Kč. Přebytek rozpočtu ve výši 343 000 Kč bude použitý na financování splátek investičního úvěru v roce 2017.

Schválený rozpočet zveřejněn na ÚD a EÚD od 13. 6. 2017.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu po revokaci 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 2016 projednalo ZO na svém zasedání dne 28. 6. 2017 a schválilo usnesením č. 7 a 9. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016“, bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 30. 6. 2017 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.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 13. 6. 2017 do 30. 6. 2017.

Bankovní výpis

Obec využívá elektronické zasílání bankovních výpisů a internetové bankovníctví u ZBÚ od KB a ČNB. 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. 2017 byly následující:

KB - č. ú.: 24324421/0100	1 825 069,36 Kč (elektronický výpis)
ČNB - č. ú.: 94-4913421/0710	95 379,02 Kč (výpis č. 26)

Úvěrový účet (451)

KB č. ú.: 35-1418621597/0100 -1 709 583,92 Kč (elektronický výpis)

Základní BÚ - 231 Rozvahy v celkové výši 1 920 448,38 Kč odpovídal zůstatkům k 31. 12. 2017 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 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 2017", ze dne 27. 11. 2017 vydaného starostou obce, který stanovil harmonogram prací a okamžik zahájení na 1. 12. 2017 a okamžik ukončení inventarizace včetně inventurních soupisů do 31. 1. 2018, zároveň jmenoval inventarizační komisi.

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. 2017 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a v podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů (účet 069) bylo doloženo aktuálním výpisem o potvrzení o počtu akcií (618 ks á 1 000 Kč) a dále byla předložena smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ve výši 2 198 380 Kč.

Nemovitý majetek (pozemky) byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí k 31. 12. 2017. Byla předložena inventarizační zpráva za rok 2017, zpracovaná dne 8. 1. 2018 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 183 přijatých faktur. Ve sledovaném období vykazoval účet č. 321 - dodavatelé zůstatek ve výši 21 629,78 Kč. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období - srpen 2017 (č. 86 – 101) a prosinec 2017 (č. 166 - 183). 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 4 faktury především za zajištění zpětného odběru odpadu (EKO-KOM). Faktury byly do konce období uhrazeny, účet 311 – Odběratelé vykazoval nulový zůstatek k 31. 12. 2017. 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.

Jiné pohledávky z hlavní činnosti (účet č. 315)

315 001	-96 057,28
315 002	2 885,00
315 003	1 350,00
315 004	9 000,00
315 006	326,00
315 008	126 515,06
celkem (315)	44 018,78

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.

Namátkovou kontrolou mzdových listů za měsíc srpen a září 2017 bylo ověřeno, že odměny neuvolněného 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, v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017, 242 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 57 příjmových a 147 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 srpen a prosinec 2017 č. 32 - 35, 50 - 57 a výdajových pokladních dokladů č. 74 - 84, 131 - 147, nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 12. 2017 vykazovala obec na účtu 261 - Pokladna a v pokladní knize zůstatek ve výši 7 221 Kč.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2017.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31. 12. 2017, která obsahovala následující významné informace:

a) Majetek

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 23 034 734,83 Kč. Dlouhodobý hmotný majetek v netto hodnotě 20 218 354,83 Kč představoval především: pozemky v netto hodnotě 2 314 018,14 Kč, stavby ve výši 12 553 932,43 Kč a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 5 254 935,26 Kč. Dlouhodobý finanční majetek ve výši 2 816 380,00 Kč tvořený drženými akciemi SvS, a.s. a peněžním příplatkem mimo základní kapitál (viz kapitola inventarizace). Zůstatek účtů č. 231 - Základní běžné účty ve výši 1 920 448,38 Kč (zvýšení v roce 2017

+ 1 413 tis. Kč) odpovídá údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12 M a bankovním výpisům ke dni 31. 12. 2017.

b) Cizí zdroje	12/2017	12/2016
Stav celkem	2 013 979,70	2 318 674,78
tvořeny především úvěrem v zůstatkové výši (účet 451)	1 709 583,92	2 000 000,00
účet 321 – Dodavatelé	21 629,78	24 968,78
účet 331 – Zaměstnanci	34 273,00	42 649,00
účet 337 – Zdravotní pojištění	9 325,00	8 399,00
účet 341 – Daň z příjmů	8 000,00	7 000,00
účet 342 – Ostatní daně	8 295,00	6 195,00
účet 345 – Závazky k osobám mimo vládní inst.	32 004,00	13 812,00
účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	14 011,00	10 953,00
účet 389 – Dohadné účty pasivní	164 859,00	164 859,00

c) Další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec ne hospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec neměla zastavený nemovitý majetek,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

ÚSC kontrole předložil výkaz FIN 2 - 12 M zpracovaný ke dni 31. 12. 2017. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R.	Skutečnost	Podíl
Příjmy	3 042 000,00	3 312 537,00	4 262 926,64	128,69 %
Výdaje	2 699 000,00	2 969 537,00	2 523 007,25	84,96 %
Financování	343 000,00	343 000,00	1 739 919,39	xxx

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Hospodaření obce k 31. 12. 2017 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 1 740 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období 12/2017. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykazovala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	2 869 276,25 Kč
Výnosy celkem	6 545 902,58 Kč
Zisk ve výši	3 676 626,33 Kč

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

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela celkem 6 darovacích smluv, kdy namátkově byly zkontrolovány následující uzavřené darovací smlouvy:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 1. 2017, usnesením č. 6 darovací smlouvu mezi obcí Svojkov a SK Bukovany, z.s., Nový Bor, IČ 48282201, uzavřenou dne 31. 1. 2017, kterou obec poskytla SK Bukovany finanční dar ve výši 10 000 Kč. Platba odeslána dne 6. 2. 2017 (BV elektronický).

Zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 1. 2017, usnesením č. 5 darovací smlouvu mezi obcí Svojkov a ZŠ a MŠ Sloup v Čechách, příspěvková organizace, IČ 46750495, uzavřenou dne 8. 2. 2017, kdy obec poskytla ZŠ a MŠ finanční dar ve výši 15 000 Kč.

Platba odeslána dne 7. 2. 2017 (BV elektronický).

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byla předložena dohoda o pracovní činnosti a Dodatek k této dohodě ze dne 1. 1. 2017. Na základě tohoto dodatku se prodlužuje tato dohoda do 31. 12. 2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce

Obec v kontrolovaném období uzavřela jedinou dohodu o provedení práce na úklid obecních prostor (uzavřena dne 1. 3. 2017) se sjednaným rozsahem práce ve výši 63 hodin, na dobu určitou do 30. 9. 2017. Dohoda splňovala veškeré náležitosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

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

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly namátkově podrobeny následující přijaté dotace:

Aktivní politika zaměstnanosti

UZ 13013, pol. 4116 - objem ve výši 155 743 Kč

UZ 13101, pol. 4116 - objem ve výši 78 000 Kč

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VZ-11/2017, uzavřená mezi Úřadem práce ČR a obcí Svojkov (zaměstnavatelem) dne 21. 2. 2017. Zřízení 1 pracovního místa na dobu od 1. 3. 2017 do 28. 2. 2017, se 40 hod. týdně pracovním úvazkem, s max. měs. výší příspěvku 15 000 Kč.

A dále uzavřená Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku č. CLA-S-26/2017 ze dne 21. 3. 2017. Pracovní poměr od 1. 4. 2017 na dobu neurčitou, s max. výší příspěvku 13 000 Kč. V kontrolovaném období nadále obec využívá výše uvedeného programu, kdy uzavírá nové smlouvy a dodatky.

UZ 98071, pol. 4111 - objem ve výši 22 000 Kč

Volby do Parlamentu ČR

Obec obdržela účelovou dotaci na výdaje při volbách do Parlamentu ČR. Závěrečné vyúčtování dotace s vratkou ve výši 14 011 Kč, skutečně použito 7 989 Kč.

UZ 14004, pol. 4116 - objem ve výši 6 550 Kč

Dotace SDH s předloženým finančním vypořádáním dotace ze dne 30. 1. 2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - OLP/1285/2017, schvál. ZLK dne 30. 5. 2017, usn. č. 185/17/ZK, ze dne 30. 6. 2017. Předmětem smlouvy bylo

pořízení základního vybavení JSDHO pro zásahy související předurčeností ochrany obyvatelstva. Celková výše dotace max. 47 364 Kč. Termín realizace projektu do 31. 12. 2017. Závěrečné vyúčtování dotace nejpozději do 19. 2. 2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - OLP/1286/2017, schvál. ZLK dne 30. 5. 2017, usn. č. 185/17/ZK, ze stejného dne 30. 6. 2017. Předmětem smlouvy byla oprava a úprava CAS 25 Š706 (oprava a úprava cisternové automobilové stříkačky s rokem výroby 1984 a starším). Celková výše dotace max. 13 080 Kč. Termín realizace projektu do 31. 12. 2017. Závěrečné vyúčtování dotace nejpozději do 19. 2. 2018.

Smlouvy nájemní

Obec, dle sdělení, měla uzavřeny v kontrolovaném období 4 smlouvy o pronájmu pozemků na dobu neurčitou. Ve smlouvách je uvedena cena za 1m². Nájemné je splatné do 15. února každého roku. Dále má ÚSC ve vlastnictví 5 bytů, které dlouhodobě pronajímá.

V kontrolovaném období nebyly nájemní smlouvy aktualizovány.

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

Namátkově byla ověřena následující kupní smlouva:

ÚSC kontrole přeložil kupní smlouvu uzavřenou mezi obcí Svojkov (prodávající) a Severočeská vodárenská společnost a.s., IČ 49099469, Teplice (kupující), jejímž předmětem je prodej Vodohospodářského majetku za kupní cenu ve výši 2 660 930 Kč. Předmětem kupní smlouvy je podmínka, že prodávající uzavře s kupujícím současně smlouvu o peněžitém příplatku mimo základní kapitál společnosti, v níž se prodávající zaváže k peněžitému plnění kupujícím jako příplatku mimo základní kapitál kupujícího ve výši 2 198 380 Kč. Kupní smlouva a smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál byly uzavřeny dne 10. 3. 2017. Součástí smluv byla dohoda o započtení pohledávek uzavřená stejného dne.

ZO projednalo a schválilo kupní smlouvu a smlouvu o peněžitém příplatku mimo základní kapitál dne 30. 1. 2017, usn. č. 7.

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.

Úvěrový účet (451)

PS k 1. 1. 2017 2 000 000,00 Kč

Čerpání 290 416,08 Kč

KS k 31. 12. 2017 1 709 583,92 Kč (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

V kontrolovaném období obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: "Oprava pomníku obětem I. a II. světové války Svojkov"

- vyzvány byly 3 firmy,
 - nabídku poslaly 2 firmy,
 - ZO dne 6. 11. 2017, usn. č. 9 schválilo výběr zhotovitele s doporučením hodnotící komise na podepsání smlouvy o dílo s nejnižší nabídkou od uchazeče MgA. Miroslav Žán, Bratronice 28, IČ 03189325 s nabídkovou cenou ve výši 318 900 Kč bez DPH (cena s DPH 385 869 Kč).
 - Smlouva o dílo uzavřena dne 18. 10. 2017,
 - na akci se váže poskytnutá dotace z Ministerstva obrany ČR s dotací ve výši 237 000 Kč,
 - Rozhodnutí o poskytnutí dotace 107D191 00 1818 ze dne 2. 1. 2018,
- Akce se bude realizovat v roce 2018.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola obec předložila ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje.

V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace směrnic.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola na obci.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem 11 zápisů ZO z kontrolovaného období do 31. 12. 2017 (30. 1., 6. 3., 10. 4., 15. 5., 5. 6., 28. 6., 28. 8., 9. 10., 6. 11., 11. 12. a 27. 12. 2017) a jeden zápis ZO z roku 2016 (19. 12. 2016 - 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 28. 6. 2017, usnesením č. 8 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2016. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 6. 2017.

Zápisy z 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.

Kontrola byl předložen zápis finančního výboru ze dne 15. 5. 2017, bylo projednáno plnění rozpočtu na rok 2017 a rozpočtové změny. Dále byl předložen zápis z kontrolního výboru ze dne 9. 10. 2017, kdy byla provedena kontrola plnění zápisu jednání ZO a kontrola "chodníku - 2. etapa".