

Č. j.: LK - 0156/15/Mič

## **ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice, IČ00263125, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23. 9. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1. 10. 2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 31. 3. 2016.

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 - 0156/15/Mič dne 22. 9. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31. 3. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. František Drbohlav - starosta,  
Zuzana Jírová – 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 2015**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 147a odst. 1, 2 písm. a

Znění ustanovení: § 147a

Uveřejňování smluv, výše skutečně uhrazené ceny a seznamu subdodavatelů

(1) Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele

a) smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků,

b) výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky,

c) seznam subdodavatelů dodavatele veřejné zakázky.

(2) Veřejný zadavatel uveřejní podle odstavce 1 písm. a) celé znění smlouvy nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Pokud veřejný zadavatel postupoval podle § 89 odst. 3 věty druhé, uveřejní přílohy rámcové smlouvy do 15 dnů od skončení účinnosti rámcové smlouvy. Veřejný zadavatel neuveřejní informace, u kterých to vyžaduje ochrana informací a údajů podle zvláštních právních předpisů. Povinnost podle odstavce 1 písm. a) se nevztahuje na

a) smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH,

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Obec nezveřejnila na profilu zadavatele uzavřenou smlouvu o dílo a dodatek ke smlouvě na akci "Oprava sociálních zařízení v ZŠ Příšovice" ve lhůtě 15 dnů od uzavření.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna:**

## **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:

Chybné vyplacení odměn

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněným členům zastupitelstva byla vyplacena odměna od 1. 3. 2014, přestože zastupitelstvo obce schválilo navýšení odměn dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459//2013 Sb. účinnou od 1. 1. 2014 od konání zasedání dne 19. 3. 2014 a současně byly nově zvoleným zastupitelům vypláceny odměny až ode dne následujícího po konání ustavujícím zasedání (dne 10. 11. 2014).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Opatření splněno dne: 1. 7. 2015

Popis přijatého opatření: Oprava chybně vyplacených odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla provedena v měsíci květnu 2015. Doloženo mzdovými listy, dokladem č. 550031 ze dne 1. 6. 2015.

Popis plnění opatření: splněno dne: 1. 7. 2015

Název opatření: Informace o přijatém opatření

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

**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 ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 15. 4. 2016.



Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Ivana Míčková

.....  
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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. František Drbohlav.



*Drbohlav*

19.4.2016

Ing. František Drbohlav

starosta obce

Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 3. 12. 2014 do 17. 12. 2014. Zveřejněno v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet navržen ve výši:

Příjmy celkem	18 518 740,- Kč
Výdaje celkem	18 518 740,- Kč
Financování	0,- Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ZO dne 17. 12. 2014.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byly schváleny celkem 3 rozpočtová opatření:

RO č. 1 dne 17. 6. 2015 usn. č. 49/2015.

RO č. 2 dne 9. 9. 2015 usn. č. 57/2015

RO č. 3 dne 9. 12. 2015 usn. č. 74/2015

RO č. 4 dne 14. 12. 2015 schváleno starostou obce dle pověření ZO ze dne 9. 12. 2015 usn. UZ č. 75/2015

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	18 518 740,-	18 518 740,-	0,-
RO č. 1	2 839 974,47	2 839 974,47	0,-
RO č. 2	752 000,-	752 000,-	0,-
RO č. 3	260 866,-	1 210 866,-	950 000,-
RO č. 4	položková úprava ve výdajích rozpočtu		
Rozpočet po úpravě	22 371 580,47	23 321 580,47	0,-

Nedostatky v promítnutí schváleného rozpočtového opatření do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2015 nebyly zjištěny, přijaté rozpočtové opatření bylo do výkazu promítnuto ve schválených hodnotách.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled schválen ZO dne 17. 12. 2014 usn. č. 171/2014 do roku 2019 v následujících objemech /údaje uvedeny v tis. Kč/:

	2016	2017	2018	2019
Příjmy	13 290	12 990	12 780	12 780
Výdaje	12 950	13 000	13 000	13 050
Financování	-340	10	220	270

Dne 9. 12. 2015 schválen ZO usn. č. 76/2015 rozpočtový výhled na období 2017 - 2020 /údaje uvedeny v tis. Kč/:



	2017	2018	2019	2020
Příjmy	12 980	12 780	12 780	12 830
Výdaje	13 000	13 000	13 050	13 050
Financování	20	220	270	220

K rozpočtovému výhledu byl přiložen komentář s popisem investičních akcí.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2015 schválen ZO dne 17. 12. 2014 usn. č. 168/2014 jako vyrovnaný ve výši:

Příjmy celkem	18 518 740,- Kč
Výdaje celkem	18 518 740,- Kč
Financování	0,- Kč

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

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

Dne 14. 1. 2015 byly písemnou formou sděleny závazné ukazatele zřízeným PO ZŠ a MŠ Příšovice formou příspěvku na provoz ve výši 1 588 800,- Kč (pro ZŠ), 560 000,- Kč (pro MŠ).

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 projednalo zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2015, usn. č. 47/2015 se závěrem "s výhradou" a zároveň přijalo nápravné opatření - opravit chybně vyplacené odměny zastupitelům, které nebyly v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Nápravné opatření bylo zrealizováno v květnové výplatě. 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 2. 6. 2015 do 17. 6. 2015

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2015:

Základní běžný účet – účet 231 ZBÚ

ČS - č. ú. 984859319/0800	13 248 129,05 Kč	Bv č. 020
ČSOB - č. ú. 107840253/0300	4 102 966,51 Kč	Bv č. 12
ČNB – č. ú. 94-416081/0710	2 698 859,60 Kč	Bv č. 29
Celkem	20 049 955,16 Kč	

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkazu rozvaha (účet č. 231).

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Namátkově byly kontrolovány uzavřené dohody o odpovědnosti za škodu se starostou obce, pokladní obce, účetní obce, dle ust. § 252 zákona č. 260/2006 Sb., zákoník práce.

Dne 1. 12. 2014 byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti nové účetní obce v souladu s ust. § 252 zákona č. 260/2006 Sb., zákoník práce.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - Obrátová předvaha ke dni 31. 12. 2015, nebyly zjištěny nedostatky.

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

Inventarizace majetku byla provedena v souladu se schválenou Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků obce a schválen plán inventur schválený RO - UR č. 275/2015 od 21. 10. 2015 do 31. 1. 2016. Byli jmenováni členové hlavní inventarizační komise a dílčích



inventarizačních komisí a předány inventurní soupisy. Kontrole byl předložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 9. 12. 2015 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 22. 1. 2016 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Bez zjištěných inventarizačních rozdílů, nápravná opatření nebyla přijata.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena na PC. K datu 31. 12. 2015 bylo přijato celkem 828 faktur. V účetní evidenci jsou vedeny od poř. č. 500001 do 500828. U každé došlé faktury je přiložen záznam o zaúčtování faktury s potvrzením věcné a formální správnosti účetní operace. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování ev. č. 500485, 500503, 500471, 500491, 500488, 500497, 500507, 500786 - 500793. Kontrola byla zaměřena na ověření věcné a formální správnosti - bez zjištěných nedostatků.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek. Ke dni 31. 12. 2015 bylo vystaveno 45 faktur vedených pod evidenčním číslem 500501 - 500545. U faktur přiložena průvodka faktury, záznam o zaúčtování odeslané faktury, č. účetního dokladu se zaúčtováním předpisu vystavené faktury a datem úhrady faktur. Bez zjištěných nedostatků.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 10. 11. 2014, usnesením č. 153/2014 byly schváleny odměny členům zastupitelstva a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459//2013 Sb. účinnou od 1. 1. 2014 a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. Při souběhu více funkcí se tyto odměny sčítají. Stanovené odměny jsou platné ode dne ustavujícího zasedání.

Dne 17. 6. 2015 usn. č. 37/2015 neschválilo ZO navýšení odměn dle novely NV č. 37/2003 Sb., o odměňování zastupitelů.

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Počet trvale žijících obyvatel k 1. 1. 2015 celkem 1 230.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v samostatných číselných řadách pro příjmové a výdajové doklady. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 611 příjmových a 312 výdajových pokladních dokladů. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2015 ve výši 0,- Kč souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce:

Srpen č. PPD 427 - 469

č. VPD 177 - 194

Prosinec č. PPD 584 - 611

č. VPD 281 - 312

Bez zjištěných nedostatků.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrole byla předložena Příloha za období 12/2015, 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 obce sestavená ke dni 31. 12. 2015. Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 117 738 134,23 Kč.

Skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehospodář 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.

## Finanční majetek

Obec vlastní finanční majetek (akcie - Agro Rubín, SVS Teplice) v hodnotě 9 585 000,- Kč vedeném na účtu č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek

Obec vede na účtě 063 spořicí státní dluhopisy v celkové výši 10 999 999,27 Kč:

- Reinvestiční spořicí státní dluhopis ČR, 2012 - 2017, FIX%, datum emise 12. 6. 2012, datum splatnosti 12. 6. 2017, počet cenných papírů 1 591 659 ks.
- Prémiový spořicí státní dluhopis ČR, 2013 - 2016, FIX%, datum emise 12. 6. 2013, datum splatnosti 12. 6. 2016, počet cenných papírů 3 030 075 ks.
- Prémiový spořicí státní dluhopis ČR, 2013 - 2016 II, FIX%, datum emise 12. 12. 2013, datum splatnosti 12. 12. 2016, počet cenných papírů 6 579 123 před změnou, po změně (reinvestice výnosu 32 896) počet cenných papírů 6 612 019 ks.

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2015.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SR
Příjmy celkem po konsolidaci	18 517 240,-	22 370 080,47	22 621 942,45	101,13
Výdaje celkem po konsolidaci	18 517 240,-	23 320 080,47	21 968 171,89	94,20
Financování	0,-	950 000,-	- 653 770,56	

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 653 770,56 Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2015 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 18 704 847,35 Kč

Výnosy celkem 21 917 871,86 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období - 438 595,49 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31. 12. 2015 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Příšovice nevykonávala hospodářskou činnost.

Obec má dle ČUS č. 708 obec zpracován odpisový plán se zvoleným rovnoměrným způsobem odepisování jedenkrát ročně. Zúčtované odpisy činily 1 679 790,- Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.



### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO na svém zasedání schválilo rozdělení kladného hospodářského výsledku zřízené příspěvkové organizace:

- ZŠ Příšovice dne 18. 3. 2015 usn. č. 23/2015 - převod HV ve výši 417 296,75 Kč do rezervního fondu organizace a usn. č. 24/2015, hospodářský výsledek MŠ Příšovice ve výši 114 096,14 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Usn. č. 25/2015 schválilo ZO použití finančních prostředků z rezervního fondu MŠ Příšovice na opravu stříšky a opravu podezdívky.

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

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava Zřizovacích listin příspěvkových organizací.

### **Darovací smlouvy**

Dne 18. 3. 2015 schválilo ZO usn. č. 19/2015 darovací smlouvy pro matky nově narozených dětí v roce 2014 ve výši 5 000,- Kč pro jednoho.

Celkem bylo předloženo 8 uzavřených smluv.

Dne 4. 11. 2015 schválila RO usn. UR č. 286/2015 uzavření darovacích smluv pro matky nově narozených dětí v roce 2015 ve výši 5 000,- Kč pro jednoho. Celkem 9 smluv.

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

Kontrola byla předložena:

Rozhodnutí MK ČR čj. 337/MK-S 3248/2015 OULK, ze dne 27. 3. 2015, o poskytnutí dotace ve výši 30 000,- Kč na projekt "Obnova počítačového vybavení Obecní knihovny v Příšovicích před připojením do Clavius REKS". Závěrečné vyúčtování přijaté dotace 15. 1. 2016.

Smlouva OLP/1586/2015 ze dne 22. 5. 2015 o poskytnutí účelové dotace na: "Pořízení nových radiostanic pro výjezdovou jednotku obce Příšovice", ve výši 21 850,- Kč. Závěrečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 16. 10. 2015.

Smlouva OLP/2249/2015 ze dne 14. 10. 2015 o poskytnutí účelové dotace na: "Opravu sociálních zařízení v ZŠ Příšovice" ve výši 300 000,- Kč. Závěrečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 30. 10. 2015.

Smlouva OLP/2310/2015 ze dne 1. 10. 2015 o poskytnutí účelové dotace na: "Opravu CAS Tatra 815" ve výši 12 327,- Kč. Závěrečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 16. 10. 2015.

Smlouva OLP/2311/2015 ze dne 1. 10. 2015 o poskytnutí účelové dotace na: "Pořízení savic, sady hadic a brašen na masky Drager pro JSDH Příšovice" ve výši 16 913,- Kč.

Smlouva OLP/3040/2015 ze dne 18. 11. 2015 o poskytnutí účelové dotace na: "Výdaje na odbornou přípravu a výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH" ve výši 1 695,- Kč a 7 511,- Kč. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 12. 1. 2016.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byla předložena:

BLOGITTER s. r. o., Praha, IČ 021 39 448. Pronájem prostor v Domě služeb č. p. 42 - kancelář a příslušné společné prostory. Cena nájmu 8 440,- Kč/rok bez DPH + úhrada služeb v celkové výši 6 867,- Kč/rok. Nájemní smlouva platná od 1. 9. 2015 na dobu určitou (1 rok).



Smlouva podepsána dne 28. 8. 2015. Záměr pronájmu zveřejněn od 6. 3. 2015 do 12. 8. 2015. Pronájem schválen RO dne 14. 8. 2015, usn. č. 219/2015.

SIPRON Liberec s. r. o., IČ 646 59 197. Pronájem prostor v Domě služeb č. p. 42 - prodejna ovoce, zeleniny a květin. Cena nájmu 7 000,- Kč/rok bez DPH + úhrada služeb v celkové výši 7 533,- Kč/rok. Nájemní smlouva platná od 1. 5. 2015 na dobu neurčitou. Smlouva podepsána dne 30. 4. 2015. Záměr pronájmu zveřejněn od 10. 2. 2015 do 17. 4. 2015. Pronájem schválen RO dne 29. 5. 2015, usn. č. 112/2015.

RHB Centrum s. r. o., Mírová pod Kozákovem. Pronájem prostor v objektu Zdravotnického zařízení č. p. 185. Cena nájmu 10 416,- Kč/rok bez DPH+ úhrada služeb v celkové výši 37 805,- Kč/rok. Nájemní smlouva platná od 1. 12. 2015 na dobu neurčitou. Smlouva podepsána dne 3. 12. 2015. Záměr pronájmu zveřejněn od 16. 11. 2015 do 30. 11. 2015. Pronájem schválen RO dne 2. 12. 2015, usn. č. 308/2015.

### **Smlouvy o dílo**

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o dílo a dodatků:

1. Liebscher & Pohl s. r. o., IČ 63906236, Stráž nad Nisou, smlouva o provedení stavby č. 2015/1 - "Oprava sociálních zařízení v ZŠ Příšovice". Cena díla ve výši 1 498 378,- Kč bez DPH. Smlouva podepsána dne 19. 6. 2015.

Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 18. 8. 2015 - úprava čl. IV. Čas plnění - prodloužení termínu dokončení stavby. Ostatní ujednání beze změn.

Smlouva i dílo a dodatek č. 1 ke smlouvě nebyly vyvěšeny na profilu zadavatele.

2. Liebscher & Pohl s. r. o., IČ 63906236, Stráž nad Nisou, smlouva o provedení stavby č. 556/2015/OU/611 - "Oprava lodžii, výměna sklepních oken a oken na schodišti v panelovém domě č. p. 187 v Příšovicích". Cena díla 424 880,- Kč bez DPH. Smlouva podepsána dne 8. 10. 2015.

Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 22. 10. 2015 - úprava čl. I. Předmět dodatku - vícepráce a čl. II. Cena díla - přípočet víceprací ve výši 52 576,85 Kč bez DPH a prodloužení termínu dokončení stavby. Ostatní ujednání beze změn.

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

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o převodu majetku:

1. Obec Příšovice (kupující) a FO (13x - prodávající) vlastnický podíl pozemku p. č. 406/19 za ceny uvedené ve smlouvě, dle velikosti podílu vlastnictví. Koupě nemovitosti schválena ZO dne 9. 9. 2015 usn. č. 59/2015. Vklad do KN dne 26. 11. 2015 s právními účinky ke dni 2. 11. 2015.

2. Obec Příšovice (kupující) a FO (prodávající) vlastnický podíl pozemků p. č. 406/47, 406/19 a 407/28 za cenu 5 000,- Kč. Koupě nemovitosti schválena ZO dne 17. 6. 2015 usn. č. 38/2015. Vklad do KN dne 7. 10. 2015 s právními účinky ke dni 15. 9. 2015.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neměla uzavřenu smlouvu o poskytnutí či přijetí úvěru.

### **Smlouvy ostatní**

Dne 17. 6. 2015 usn. č. 40 až 43/2015 schválilo ZO smlouvu o úplatném převodu cenných papírů se společností LIAD s. r. o., IČ 47309440, v celkové 145 750,- Kč.

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

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



## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Namátkově byla provedena kontrola předložené dokumentace k veřejným zakázkám:

1. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 16. 4. 2015 na akci "Oprava sociálních zařízení v ZŠ Příšovice". Hlavní hodnotící kritérium - nabídková cena. Osloveno bylo celkem 5 dodavatelů, doručeny byly 3 nabídky. Komise pro otevírání obálek a hodnocení a posouzení nabídek dne 6. 5. 2015 rozhodla o vyloučení společnosti ECOWATT - EU s. r. o., Liberec pro nesplnění prokázání kvalifikace. Jako nejvýhodnější doporučila ke schválení nabídku společnosti Liebscher & Pohl s. r. o., IČ 639 06 236, Stráž nad Nisou za nabídkovou cenu 1 498 378,- Kč bez DPH. Schváleno RO dne 6. 5. 2015 usn. č. 131/2015. Dne 18. 5. 2015 zaslána námítka vyloučeného uchazeče, dne 25. 5. 2015 bylo společnosti zasláno vyjádření obce k námitce.

2. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu ze dne 24. 7. 2015 na akci "Oprava lodžii, výměna sklepních oken a oken na schodišti v panelovém domě č. p. 187 v Příšovicích". Hlavní hodnotící kritérium - nabídková cena. Osloveni byli celkem 3 dodavatelé, doručeny byly 3 nabídky. Komise pro otevírání obálek a hodnocení a posouzení nabídek dne 12. 8. 2015 jako nejvýhodnější doporučila ke schválení nabídku společnosti Liebscher & Pohl s. r. o., IČ 639 06 236, Stráž nad Nisou za nabídkovou cenu 4 242 880,- Kč bez DPH. Schváleno RO dne 14. 8. 2015.

Profil zadavatele: <https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=ObecPrisovice>

## **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec pracuje s následujícími směrnicemi a předpisy:

- 1/2010 - Zásady pro časové rozlišování nákladů a výnosů
- 2/2010 - Zásady pro tvorbu dohadných položek
- 3/2010 - Zásady pro tvorbu a čerpání rezerv
- 4/2010 - Vedení knih operativní evidence
- 5/2010 - Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů
- 6/2010 - Směrnice pro hospodaření s majetkem obce
- 1/2011 - Směrnice k odepisování majetku
- 2/2011 - Směrnice o inventarizaci majetku

## **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrole byly předloženy zprávy SOLK o provedení veřejnosprávní kontroly zřízených příspěvkových organizací MŠ a ZŠ Příšovice za rok 2014.

- MŠ Příšovice ze dne 12. 6. 2015, bez zjištěných nedostatků, nápravná opatření nebyla stanovena.
- ZŠ Příšovice ze dne 12. 6. 2015, bez zjištěných nedostatků, nápravná opatření nebyla stanovena.

## **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání rady obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 se konalo celkem 24 zasedání. Zápisy obsahovaly náležitosti a číslovaná usnesení.

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

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 se konala celkem 4 zasedání ve dnech: 18. 3., 17. 6., 9. 9., 9. 12. 2015.

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

Obec Příšovice neměla v kontrolovaném období zřízen žádný peněžní fond.

## **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 byl předložen zápis kontrolního výboru za kontrolované období od 1. 1. 2015 - 30. 11. 2015 (kontrola plnění usnesení zápisů RO a ZO). Dále 2 zápisy finančního výboru ze dne 13. 4. 2015 a 30. 11. 2015.

## **Schválení účetní závěrky**

Rada obce dne 4. 3. 2015 usn. č. 74A/2015 a 74B/2015 schválila účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Příšovice za rok 2014, doloženo protokoly o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2014.

ZO schválilo dne 17. 6. 2015 usn. č. 46/2015 účetní závěrku obce Příšovice sestavenou ke dni 31. 12. 2014. Doloženo protokolem o schválení účetní závěrce.