

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice, IČ00854662, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice 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 11. 10. 2017.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8. 11. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 4. 2018.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, 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-0098/17/VI dne 10. 10. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 4. 2018.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Zdeňka Nosková - starostka obce,
Jitka Crhová - účetní obce.

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 5,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,57 %

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 2. 5. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
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 nehospoďařila 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteřského 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 (§ 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí 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 Levínská Olešnice o počtu 13 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Zdeňka Nosková.

Zdeňka Nosková
starostka obce



.....
Razítko, podpis, dne

9. 05. 2018

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 28. 11. do 16. 12. 2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Za kontrované období do 31. 12. 2017 bylo provedeno celkem 5 rozpočtových opatření:

č. 1 schválené na 3. zasedání ZO dne 11. 4. 2017, usnesením č. 14 (zveřejněna na EÚD dne 26. 4. 2017),

č. 2 schválené na 4. zasedání ZO dne 27. 6. 2017, usnesením č. 29 (zveřejněna na EÚD dne 12. 7. 2017),

č. 3 schválené na 5. zasedání ZO dne 22. 9. 2017, usnesením č. 57 (zveřejněna na EÚD dne 6. 10. 2017),

č. 4 schválené na 6. zasedání ZO dne 6. 11. 2017, usnesením č. 74 (zveřejněna na EÚD dne 22. 11. 2017),

č. 5 schválené na 7. zasedání ZO dne 20. 12. 2017, usnesením č. 81 (zveřejněna na EÚD dne 12. 1. 2018).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 2.271.700 Kč a ve výdajích ve výši 2.002.700 Kč, s použitím financování ve výši 269.000 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled na období 2017 - 2019, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2016, usnesením č. 39./29.6.2016. Uvedený výhled byl zveřejněn na EÚD obce dne 3. 6. 2016.

Schválený rozpočet

Předložený schodkový návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na 6. zasedání zastupitelstva obce dne 19. 12. 2016, usnesením č. 53. jako "**schodkový**". Uvedený schodek bude kryt přebytky minulých let, stav zůstatků bankovních účtů k datu 31. 12. 2016 činil 6.182.276,49 Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 2. 1. 2017.

Příjmy celkem	7.229.300 Kč
Výdaje celkem	8.508.900 Kč
Financování - 8115	1.279.600 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízení PO Mateřská škola Levínská Olešnice byly v rámci rozpočtu obce na rok 2017 schválené na 6. zasedání ZO dne 19. 12. 2016, usnesením č. 53 závazné ukazatele pro rok 2017 ve výši 120.000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem dne 20. 12. 2016.

Závěrečný účet

ZO udělilo souhlas s celoročním opatřením a schválilo Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 na 4. zasedání dne 27. 6. 2017, usnesením č. 28 "**bez výhrad**", návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny na ÚD i EÚD (od 2. 6. do 28. 6. 2017 zpráva a od 9. 6. do 28. 6. 2017 závěrečný účet).

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obec zveřejnila na EÚD dne 30. 6. 2017.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 4 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2017 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

KB č. 4129581/0100	5.956.956,49 Kč (výpis č. 52)
Patria Direct č. 166226923/0300	576,75 Kč
ČNB č. 94-52810451/0710	282.143,50 Kč, BV 32
Celkem	6.239.676,74 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2017.

účet 236 - BÚ fondů

- účet FRB č. účtu 19-1280290237/0100, zůstatek ve výši 129.846,93 Kč - odpovídá údaji uvedenému rozvaha č. účtu 236 a ve výkazu FIN 2 - 12M řádek 6020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřené 2 Dohody o hmotné odpovědnosti - pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami s účetní obce a za svěřené pracovní prostředky využívané při práci, dle platných právních předpisů, v kontrolovaném období nebyly měněné.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury (č. 160, 170 - 182, 184 - 188) za měsíc září 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 36 - 39 a (č. 242, 249 - 266, 268 - 275, 277, 278, 280, 281) za měsíc prosinec 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 49 - 52.

Namátkově byly zkontrolovány vydané faktury (č. 175/17, 178 -180, 184 - 186, 188, 189, 194, 210, 227, 237, 344, 250, 278, 279, 283, 294, 296, 303, 309, 319, 335, 345, 348, 358) za měsíc září 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 36 - 39 a (č. 119/17, 251, 273, 315, 322, 339, 343, 344, 363, 368, 378, 380, 383, 385, 387 - 389) za měsíc září 2017 v návaznosti na bankovní výpis KB č. 49 - 52.

Každá faktura má vyplněný předkонтační doklad se zaúčtováním a rozpočtovou skladbou. Ke každému výpisu je vyplněn předkонтační doklad se zaúčtováním a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 byla provedena v období od 5. do 15. 1. 2018. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz starostky obce (Plán) k provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 a stanovení HIK a DIK ze dne 11. 12. 2017, s termínem zahájení fyzických inventur od

25. 12. 2017 a ukončení do 15. 1. 2018, zahájení dokladové inventury dne 8. 1. a ukončení do 12. 1. 2018.

- Prezenční listina z proškolení členů IK a DIK ze dne 11. 12. 2017.

- Závěrečná inventarizační zpráva byla ze dne 18. 1. 2018, rozdíl mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.

- Předloženy byly Inventarizační záznamy fyzické inventarizace dle umístění, součástí byl vytištěný souhrnné soupisy majetku dle jednotlivých SÚ.

- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.

- K účtu Ostatní dl. finanční majetek 069 ve výši 27.100 Kč doloženy výpis peněžních transakcí od ČS k datu 31. 12. 2017, ev. č. účtu 11490515.

- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

- Přehled přírůstků a úbytků majetku obce.

- Likvidační protokoly o vyřazení majetku obce .

Pohledávky k 31. 12. 2017 (účet č. 311) 422.434,00 Kč (FAV č. 10/17, 124, 157, 165, 197, 205, 235, 271, 272, 377, 386, 390 a 100/15, 14/16, 120/16)

Závazky k 31. 12. 2017 (účet č. 321) 81.964,40 Kč (FAD č. 282 - 294/17).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 294 faktur, každá faktura má vyplněný předkontaktní doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 59.089,39 Kč (fa č. 282 - 294/17).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně a slouží jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 390 faktur (č. 1/17 - 390/17). Každá faktura má vyplněný předkontaktní doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2017 nebyly uhrazené faktury ve výši 414.210 Kč (č. 10, 124, 157, 165, 197, 205, 235, 271, 377, 386, 390).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 7. 11. 2014 schválilo, že starosta obce bude pro svou funkci dlouhodobě uvolněn, výplata odměn pro neuvolněného místostarostu a členy ZO byla stanovena od 10. 11. 2014. Výše stanovených odměn pro neuvolněné členy ZO byla stanovena ve výši 70 % a je v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., ve znění novely č. 414/2016. Starostka obce a místostarosta obce mají odměny stanoveny dle NV.

Namátkovou kontrolou odměn za období 1 - 12/2017 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a neuvolněných ZO (os. č. 2, 3, 26, 33, 35). Vyplácené výše nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z uvedeného NV a nepřesahují schválené výše odměn. Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 357 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Limit pokladny byl schválen na částku 70.000 Kč. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. V kontrolovaném období 1 - 12/2017 bylo vystaveno celkem 737 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2017 ve výši 0 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna, výkaz Rozvaha a na pol. 5182, § 6171, výkaz Fin 2-12M.

Namátkově byly ověřeny pokladní doklady č. 377 - 411 za měsíc srpen, doklady č. 412 – 498 za měsíc září 2017 a doklady č. 678 - 737 za měsíc prosinec 2017.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017 a eviduje tyto položky:

- účet 901 - Jiný DDNM (OE)	8 098,00 Kč
- účet 902 - Jiný DDHM v OE	102.637,70 Kč
- účet 905 - Vyřazené pohledávky	502.166,00 Kč
- účet 909 - Ostatní majetek (VB, podíl v MR a TS Osečná)	46.679.568,09 Kč
v tom: ocenění lesních porostů	40.824.682,41 Kč
svěřený majetek ZŠ a MŠ	1.321.200,00 Kč
- účet 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	10.327.525,50 Kč
- účet 948 - soudní spor o odcizené dřevo	30.000,00 Kč
- účet 956 - zastavený majetek (byty a nebytové prostory v nástavbě č.p. 165 - 6, pozemky Liberecká)	2.560.000,00 Kč
- účet 971 - Kr. podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku (kanalizace, bezpečnost ve městě)	14.214.547,81 Kč
- účet 972 - Dl. podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku (kanalizace II.)	7.338.332,00 Kč
- účet 974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	10.000.000,00 Kč
- účet 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva (VB)	378.730,00 Kč.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 34.271.344,69 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové hodnotě 19.643.004,327 Kč a účet 031 ve výši 12.477.866,66 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 52.167.119,24 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 6.369.523,67 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 101.861 Kč,
- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 59.089,39 Kč,
- na účtu 324 - kr. přijaté zálohy zůstatek 81.964,40 Kč,
- na účtu 336 - sociální zabezpečení zůstatek 31.015 Kč,
- na účtu 343 - DPH zůstatek 197.838,80 Kč.

Oprávky byly vytvořeny ve výši 704.746,44 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk + 888.792,63 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	7.229.300,00	9.501.000,00	9.341.799,64	98,32
Výdaje po konsolidaci	8.508.900,00	10.511.600,00	9.154.552,46	87,09
Financování	1.279.600,00	1.010.600,00	- 187.247,18	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2017 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 118.247,18 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2017. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 2.112.499,64 Kč vůči rozpočtovaným, realizované výdaje činily o 645.652,46 Kč více než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO MŠ Levínská Olešnice za rok 2016 ve výši 0 Kč byl schválen ZO na 4. zasedání dne 27. 6. 2017, usnesením č. 31.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Levínská Olešnice na základě Zřizovací listiny č.j. 292/01/2002 ze dne 11. 11. 2002 s účinností ode dne 1. 1. 2003, která byla změněna ZO dne 18. 9. 2009, usnesením č. 4/2009 s platností ode dne 1. 11. 2009. V roce 2015 došlo ke schválení Dodatku č. 1 Zřizovací listiny (úprava názvu dle platné legislativy) ZO dne 17. 12. 2015, usnesením č. 76./17.12.2015. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období 2017 obec uzavřela dne 27. 3. 2017 darovací smlouvu č. 1/2017 se Svazem diabetiků ČR, IČ 492 95 179, na poskytnutí daru ve výši 1.000 Kč za účelem financování činnosti organizace a dne 27. 3. 2017 darovací smlouvu č. 2/2017 se Svazem tělesně postižených ČR, IČ 711 66 955, na poskytnutí daru ve výši 1.500 Kč za účelem financování činnosti organizace.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec neposkytla žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF prostřednictvím LK na "výdaje spojené s konáním voleb do PS Parlamentu ČR" ve výši 44.000 Kč, celkové vynaložené náklady činily 30.363,45 Kč. Finanční vypořádání bylo ze dne 2. 2. 2018.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 97.300 Kč.

pol. 4116

- dotace z MV prostřednictvím LK na "výdaje JSDH obcí v roce 2017" ve výši 1.600 Kč. Finanční vypořádání bylo ze dne 2. 2. 2018.

- finanční příspěvek poskytnutý KÚLK na "obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku" ve výši 3.600 Kč.
- finanční příspěvek poskytnutý KÚLK na "ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích" ve výši 14.119 Kč.
- finanční příspěvek poskytnutý KÚLK na "ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích" ve výši 15.018 Kč.
- dotace poskytnutá MZ na "Odbahnění malé vodní nádrže na p.p.č. 16 v k.ú. Žďár u Staré Paky", identif. č. 129D293006063, ve výši 259.000 Kč, z toho neinvestiční část v roce 2017 činila 46.606 Kč.

pol. 4122

- dotace od Libereckého kraje na "hospodaření v lesích", smlouva č. OLP/754/2017 ve výši 21.000 Kč.
- dotace od Libereckého kraje na "hospodaření v lesích", smlouva č. OLP/351/2017 ve výši 5.600 Kč.
- dotace od Libereckého kraje na "hospodaření v lesích", smlouva č. OLP/422/2017 ve výši 5.216 Kč.

pol. 4216

- dotace poskytnutá MV na "Dopravní automobil", identif. č. 014D241007129, ve výši 450.000 Kč.
- dotace poskytnutá MŽP na "Zpracování digitálního povodňového plánu a vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Levínská Olešnice", identif. č. 115D312040098, ve výši 466.808 Kč. Obec v roce 2017 obdržela 321.608 Kč.
- dotace poskytnutá MZ na "Odbahnění malé vodní nádrže na p.p.č. 16 v k.ú. Žďár u Staré Paky", identif. č. 129D293006063, ve výši 259.000 Kč, z toho investiční část v roce 2017 činila 181.754 Kč.

pol. 4222

- dotace od Libereckého kraje na "Dopravní automobil JSDHO Levínská Olešnice", smlouva č. OLP/1817/2017 ve výši 300.000 Kč.
- doplatek dotace z roku 2015 od Libereckého kraje na "Hřiště pro všechny", smlouva č. OLP/2403/2015 ve výši 10.845,60 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na VZMR byla předložena uzavřená smlouva o dílo:

- SoD ze dne 29. 8. 2017 uzavřená s firmou Pavel Dohnal, IČ 729 37 173, na akci "Oprava hasičské zbrojnice v Levínské Olešnici" za nabídkovou cenu 300.520 Kč bez DPH.

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

V návaznosti na VZMR na akci "Nákup dopravního automobilu DA L1Z pro JSDHO Levínská Olešnice" obec uzavřela dne 20. 4. 2017 kupní smlouvu s firmou THT Polička, s.r.o., IČ 465 08 147 na dodávku požárního dopravního automobilu DA L1Z Ford Transit kombi, L3, 2,0 TDCi/96 kw za cenu 801.700 Kč bez DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele <https://www.vhodne-uverejeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=22577> dne 27. 4. 2017.

Namátkově byly prověřené uzavřené kupní smlouvy:

- smlouva ze dne 18. 7. 2017 na nákup ppč. 959/1 a 959/4 za cenu 10.240 Kč. Nákup pozemku schválilo ZO dne 27. 6. 2017, usnesením č. 36. Vklad do KN byl proveden dne 6. 9. 2017 s právními účinky k 10. 8. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 9. 8. 2017, výpis KB č. 32.
- smlouva ze dne 18. 7. 2017 na prodej ppč. 93/10 - 30 m² za cenu 3.105 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 11. 4. 2017, usnesením č. 17, záměr prodeje byl zveřejněn od 22. 3. do 7. 4. 2017. Vklad do KN byl proveden dne 5. 6. 2017 s právními účinky k 18. 4. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 13. 4. 2017, PPD č. 240.
- smlouva ze dne 13. 4. 2017 na prodej ppč. 1449/3 - 26 m² za cenu 1.170 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO dne 11. 4. 2017, usnesením č. 16, záměr prodeje byl zveřejněn od 22. 3. do 7. 4. 2017. Vklad do KN byl proveden dne 10. 5. 2017 s právními účinky k 18. 4. 2017. Uvedená cena byla zaplacená dne 13. 4. 2017, PPD č. 239.

Upozornění: - Při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

Dodatečně byly prodané pozemky odúčtovány v měsíci 12/2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2017 obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy zástavní

Obec z předchozích let eviduje zástavní smlouvy:

ČR - MMR - na objekt č.p. 57 - ve výši 320.000 Kč ze dne 29. 4. 2002 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

ČR - MMR - na objekt č.p. 73 - ve výši 960.000 Kč ze dne 31. 8. 2000 - investiční dotace na výstavbu 3 bytových jednotek na dobu 20 let.

ČR - MMR - na objekt č.p. 151 - ve výši 320.000 Kč ze dne 25. 1. 2000 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

Uvedené zástavy byly shodně evidované v předloženém výpisu z KN.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední ÚD i EÚD a schvalován v ZO. Následně uvedeno v jednotlivých dokumentech.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec na zasedání ZO schvaluje výsledky výzev k podání cenových nabídek na VZ.

Namátkově byly prověřené VZMR na akce:

"Nákup dopravního automobilu DA L1Z pro JSDHO Levínská Olešnice" - Výzva č. 4/2017.

- výzva ze dne 15. 3. 2017 s předpokládanou hodnotou zakázky ve výši 1 mil. Kč, kritériem stanovena nejnižší nabídková cena. Termín podání nabídek určen do 3. 4. 2017, 12 hod.

- obec oslovila 3 firmy (doloženo podacími listy).

- ZO jmenovalo dne 6. 2. 2017, usnesením č. 6 členy komise pro otevírání obálek. Jmenování pro tuto VZ bylo ze dne 3. 4. 2017.

- Prohlášení členů výběrové komise o nepodjatosti bylo dne 3. 4. 2017.

- Protokol o otevírání obálek ze dne 3. 4. 2017, celkem byly doručeny 2 CN (seznam doručených zakázek), 1 nabídka byla vyřazena.

- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 3. 4. 2017, komise doporučila firmu THT Polička s.r.o., IČ 465 08 147 za cenu 801.700 Kč bez DPH.
- Oznámení zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 12. 4. 2017 (doloženo podacími listy).

"Oprava historické hasičské zbrojnice v Levínské Olešnici" - Výzva č. 6/2017

- výzva ze dne 26. 5. 2017 s předpokládanou hodnotou zakázky ve výši 426.000 Kč vč. DPH, kritériem stanovena nejnižší nabídková cena. Termín podání nabídek určen do 14. 6. 2017, 12 hod.
- obec oslovila 4 firmy (doloženo podacími listy).
- ZO jmenovalo dne 6. 2. 2017, usnesením č. 6 členy komise pro otevírání obálek. Jmenování pro tuto VZ bylo ze dne 14. 6. 2017.
- Prohlášení členů výběrové komise o nepodjatosti bylo dne 14. 6. 2017.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 14. 6. 2017, celkem byly doručeny 2 CN (seznam doručených zakázek), žádná nabídka nebyla vyřazena.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 14. 6. 2017, komise doporučila firmu Pavel Dohnal, IČ 729 37 173 za cenu 300.520,06 Kč bez DPH.

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

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydané tyto předpisy a směrnice:

Směrnice č. 1/2014 o vytvoření a použití účelových prostředků FRB

Směrnice o poskytování cestovních náhrad ve znění dodatků č. 1 - 8

Směrnice č. 4/2010 Podrozvaha

Směrnice č. 3/2010 pro tvorbu a používání opravných položek

Směrnice č. 2/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek

Směrnice č. 1/2010 k DPH

Aktuální podpisové vzory

Směrnice pro vedení a oběh účetních dokladů

Směrnice pro členění a postupech účtování majetku obce

Směrnice č. 2/2011 Odpisový plán

Směrnice pro provádění inventarizací.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období 2017 v obci nebyly provedené žádné kontroly externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnoprávní kontrola zřízené PO je zabezpečována prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186. Byl předložen protokol o provedené veřejnosprávní kontrole dne 31. 3. 2017, bez nedostatků a doporučení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo celkem 7x, ve dnech 6. 2., 11. 4., 27. 6., 11. 8., 22. 9., 6. 11. a 20. 12. 2017. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 19. 12. 2016 (rozpočet obce na rok 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení, ze kterého poskytuje občanům půjčky na základě žádostí a stanovených pokynů na opravy a rekonstrukce bydlení. Pro hospodaření s FRB byla ZO dne 12. 12. 2013, usnesením č. 70 schválena Směrnice o vytvoření a použití účelových

prostředků Fondu rozvoje bydlení s účinností od 1. 1. 2014. Poskytnutí půjček podléhá souhlasu zastupitelstva. Všechny 3 poskytnuté půjčky byly zaplacené.
z FRB (účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky), v kontrolovaném roce nebyla uzavřena žádná nová půjčka.

Účet 236 - BÚ fondů k 31. 12. 2017 činil 129.846,93 Kč a shodně tento zůstatek vykazoval účet 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2017.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na 4. zasedání dne 27. 6. 2017, usnesením č. 27.

Účetní závěrku zřízené PO k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO též na 4. zasedání dne 27. 6. 2017, usnesením č. 32.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.