

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice, IČ00854662, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25. 9. 2018.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 10. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0099/18/Nos dne 28. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 4. 2019.
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 právnickými 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 hospodáří 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,55 %

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

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

V Liberci, dne 16. 5. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi

pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Zdeňka Nosková.

Zdeňka Nosková
starostka obce



21.5.2019

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 29. 11. 2017 do 19. 12. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2018 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2018 do data 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo v obci schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání zastupitelstva obce (dále ZO) dne 1. 2. 2018, usnesením č. 7./21.2.2018 (zveřejněno na EÚD dne 5. 3. 2018),
- č. 2 schválené na zasedání ZO dne 20. 6. 2018, usnesením č. 37./20.6.2018 (zveřejněno na EÚD dne 3. 7. 2018),
- č. 3 schválené na zasedání ZO dne 20. 9. 2018, usnesením č. 49./20.9.2018 (zveřejněno na EÚD dne 4. 10. 2018),
- č. 4 schválené na zasedání ZO dne 31. 10. 2018, usnesením č. 14./31.10.2018 (zveřejněno na EÚD dne 5. 11. 2018),
- č. 5 schválené na zasedání ZO dne 19. 12. 2018, usnesením č. 26./19.12.2018 (zveřejněno na EÚD dne 4. 1. 2019).

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
Schválený rozp.	9 639 100,00	10 705 640,00	1 066 540,00
RO č. 1	189 200,00	126 000,00	-63 200,00
RO č. 2	1 211 000,00	976 900,00	-234 100,00
RO č. 3	307 220,00	1 098 520,00	791 300,00
RO č. 4	90 000,00	90 000,00	0,00
RO č. 5	2 116 540,00	850 750,00	-1 265 790,00
Celkem	13 553 060,00	13 847 810,00	294 750,00

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl se změnami na straně příjmů (pol. 4112 - 5.000 Kč) schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 20. 12. 2017, usnesením č. 78./20.12.2017 jako "schodkový". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (k datu 31. 12. 2017 činil zůstatek na bí 6.369.523,67 Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn dne 12. 1. 2018.

Příjmy celkem	9.639.100 Kč
Výdaje celkem	10.705.640 Kč
Financování - pol. 8115	1.066.540 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Mateřská škola Levínská Olešnice byly v rámci rozpočtu obce na rok 2018 na zasedání ZO dne 20. 12. 2017, usnesením č. 78./20.12.2017 schválené závazné ukazatele pro rok 2018 ve výši 120.000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem dne 21. 12. 2017. Profinancováno ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila rozpočtový výhled na období **2017 - 2019**, který byl schválen ZO dne 29. 6. 2016, usnesením č. 39./29.6.2016. Uvedený výhled byl zveřejněn na EÚD obce dne 30. 6. 2016.

Následující střednědobý výhled rozpočtu na roky **2019 - 2020** byl schválen ZO na zasedání dne 20. 12. 2017, usnesením č. 80./20.12.2017. Uvedený návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD v období 29. 11. - 19. 12. 2017, poté byl schválený výhled zveřejněn na EÚD dne 12. 1. 2018.

Závěrečný účet

ZO udělilo souhlas s celoročním opatřením a schválilo Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 na zasedání dne 20. 6. 2018, usnesením č. 36./20.6.2018 "**bez výhrad**". Návrh závěrečného účtu za rok 2017 i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zveřejněny na ÚD i EÚD od 4. 6. do 22. 6. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 22. 6. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 4 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

KB č. 4129581/0100	9.578.910,62 Kč (výpis č. 52)
Patria Direct č. 166226923/0300	395.659,31 Kč
ČNB č. 94-52810451/0710	82.939,35 Kč (výpis č. 35)
Celkem	10.057.509,28 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2018.

účet 236 - BÚ fondů (fond rozvoje bydlení)

- KB č. 19-1280290237/0100	129.859,89 Kč
----------------------------	---------------

Tento údaj odpovídá údaji ve výkazu Rozvaha, č. účtu 236 a ve výkazu FIN 2 - 12 M řádek 6020 k datu 31. 12. 2018.

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 se zaměstnancem obce, dle platných právních předpisů. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Faktura

Kontrola prověřila faktury za měsíc srpen 2018 v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 31 - 35, FAD č. 166, 167, 169, 171 - 177, 180 - 195, 204; FAV č. 135/2018 - 139, 145, 147.

Kontrola prověřila faktury za měsíc prosinec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy KB č. 49 - 52, FAD č. 292, 285, 293, 284, 296, 312, 302, 300, 307, 306, 303 a FAV č. 343/2018, 352, 356, 357, 358. Ke každému bankovnímu výpisu je vytištěný „Účetní deník úplný“ se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz starostky obce (Plán) k provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 a stanovení ústřední inventarizační komise a dílčí inventarizační komise ze dne 11. 12. 2018, s termínem zahájení fyzických inventur od 27. 12. 2018 a ukončení do 15. 1. 2019, zahájení dokladové inventury dne 7. 1. a ukončení do 18. 1. 2019.
- Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí včetně podpisů členů ze dne 11. 12. 2018.
- Závěrečná inventarizační zpráva byla ze dne 18. 1. 2019, rozdíl mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předloženy byly Inventarizační záznamy fyzické inventarizace dle umístění, souhrnný soupis majetku byl součástí Závěrečné inventarizační zprávy.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Přehled přírůstků a úbytků majetku obce.
- Návrh na likvidaci a Likvidační protokoly o vyřazení majetku obce .

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311) 114.195,46 Kč (18 FAV č. 100/15, 5105567029, 17, 72, 146, 160, 183, 215, 221, 238, 267, 287, 302, 336, 340, 350, 361, 363)
Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321) 46.623,39 Kč (12 FAD č. 324 - 335).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 335 faktur, každá faktura má vyplněný „Předkontaktní doklad“ se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. K 31. 12. 2018 nebylo uhrazeno 12 FAD č. 324 - 335 v souhrnné částce 46.623,39 Kč, ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně a slouží jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 366 faktur (č. 1/18 - 366/18). Každá faktura

má vyplněný „Předkontaktní doklad“ se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. K 31. 12. 2018 nebylo uhrazeno 18 FAV (č. 100/15, 5105567029, 17, 72, 146, 160, 183, 215, 221, 238, 267, 287, 302, 336, 340, 350, 361, 363) v celkové částce 114.195,46 Kč, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů ZO jsou poskytovány u funkcí - uvolněná starostka na základě nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, a neuvolnění členové ZO na základě schválení v ZO dne 20. 12. 2017, usnesením č. 82./20.12.2017, pro neuvolněného místostarostu ve výši 65 % max. výše a pro členy ZO ve výši 50 % z jejich souhrnu funkcí (ZO + předseda výboru).

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněné starostky za 1 - 8/2018 a neuvolněného místostarosty za 1 - 3/2018, kdy podal rezignaci na svoji funkci a v tomto měsíci mu bylo vyplaceno i odstupné. Starostce obce schválilo ZO dne 20. 9. 2018, usnesením č. 51./20.9.2018 mimořádnou odměnu ve výši 20.000 Kč, která byla vyplacena v měsíci 9/2018. Vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného NV i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 354.

Na ustavujícím ZO dne 29. 11. 2018 byla usn. č. 6./31.10.2018 zvolena uvolněná starostka obce, které byla poskytována odměna na základě nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC a usn. č. 7./31.10.2018 neuvolněný místostarosta obce, usn. č. 9. – 12./31.10.2018 neuvolnění členové ZO, kontrolního a finančního výboru a zároveň jim byla usn. č. 13./31.10.2018 odsouhlasena odměna - místostarosta ve výši 5.000 Kč, předseda výboru + ZO ve výši 1.250 Kč, předseda komise + ZO ve výši 2.250 Kč, člen výboru + ZO ve výši 2.250 Kč. Na ZO dne 29. 11. 2018 byla usn. č. 21./29.11.2018 opravena odměna člena výboru + ZO (usn. č. 13./31.10.2018) na částku 2.000 Kč.

Kontrola prověřila výše odměn za 11 – 12/2018 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a členů ZO (os. č. 2, 28, 34, 37, 38, 39, 40). Vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného NV i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 359.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě a příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Limit pokladny byl stanoven na částku 70.000 Kč a nově byl na zasedání ZO dne 25. 4. 2018, usnesením č. 30./25.4.2018 tento pokladní limit od 1. 5. 2018 zrušen. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 733 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 ve výši 21.025 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíce:

srpen č. 414 - 462 (FAD č. 178, 179, 197, 198, FAV č. 122/18, 141, 148),

září č. 463 - 510 (FAD č. 227, FAV č. 154/18, 161, 162, 165)

prosinec č. 677 – 712 (FAD č. 311, 314, FAV č. 160/18, 278, 188, 303, 359, 234, 878, 343, 313, 232)

Do účetnictví jsou pokladní doklady s DPH proúčtovány s předčíslem 41xxxx a bez DPH s předčíslem 40xxxx.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 33.635.196,03 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové hodnotě 17.934.383,35 Kč a pozemky (účet 031) ve výši 12.338.547,66 Kč a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) ve výši 1.275.886,52 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 56.444.704,42 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 10.187.369,17 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%Sk/RU
Příjmy	9.639.100,00	13.553.060,00	13.662.019,12	141,74
Výdaje	10.705.640,00	13.847.810,00	9.823.148,62	70,94
Financování	1.066.540,00	294.750,00	- 3.838.870,50	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 3.838.870,50 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 2.926.691,57 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Výkaz byl předložen s následujícími hodnotami:

náklady celkem	9.030.072,75 Kč
výnosy celkem	11.956.764,32 Kč
VH BÚO	2.926.691,57 Kč

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ Levínská Olešnice za rok 2017 ve výši 0 Kč byl schválen ZO na zasedání dne 20. 6. 2018, usnesením č. 38./20.6.2018.

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 do 31. 12. 2018 obec uzavřela darovací smlouvy č. 1/2018 - 5/2018 na poskytnutí finančních darů v celkové hodnotě 18.000 Kč.

Byla předložena Darovací smlouva č. 3/2018 uzavřená s Dětským centrem Jilemnice, příspěvková organizace na částku 7.000 Kč. Schválená na ZO dne 21. 2. 2018, usnesení č. 17/21.2.2018.

Dále byly předloženy celkem 3 darovací smlouvy č. 5/2018 - 7/2018 v celkové výši 15.730 Kč za účelem přijetí finančního daru k pokrytí části nákladů na pořízení Změny č. 1 územní plán.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 44.000 Kč, vyčerpáno 40.475,21 Kč a vratka ve výši 3.524,79 Kč byla odeslána dne 28. 1. 2019, BV č. 2.

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do zastupitelstev a 1/3 Senátu Parlamentu ČR" ve výši 90.000 Kč, vyčerpáno 47.573,39 Kč a vratka ve výši 42.426,61 Kč byla odeslána dne 28. 1. 2019, BV č. 2.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 102.100 Kč.

pol. 4116

- dotace poskytnutá MZe na "Údržbu a obnovu kulturních a venkovských prvků", identif. č. 129D663001002, v max. výši 246.679 Kč, obec obdržela dotaci ve výši 203.278 Kč.

- dotace poskytnutá MMR na „Opravu komunikace na p.č. 1411/1 v Levínské Olešnici“, identif. Č. 117D815009017, ve výši 251.820 Kč dle vyúčtování ze dne 25. 1. 2019.

- dotace poskytnutá LK na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů v celkové výši 58.224 Kč dle Rozhodnutí LK č. OŽPZ/251, 522, 523, 745/2018 OVLH.

- dotace poskytnutá LK na zpracování lesního hospodářského plánu ve výši 57.285 Kč dle Rozhodnutí LK č. OŽPZ/859/2018 OVLH.

- dotace poskytnutá MZ na „Odbahnění malé vodní nádrže na p.p.č. 16 v k. ú. Žďár u Staré paky“, doplatek dotace z roku 2017 ve výši 30.640 Kč, který byl uznán ve výši 17.640 Kč a obec dne 31. 12. 2018, BV 35 vrátila 13.000 Kč.

pol. 4122

- dotace od Libereckého kraje na "JPO Levínská Olešnice - technické prostředky pro čerpání vody", smlouva č. OLP/3155/2018 ve výši 24.000 Kč, vyčerpáno 22.545,60 Kč a vratka ve výši 1.454,40 Kč byla odeslána dne 1. 10. 2018, BV č. 10.

- dotace poskytnutá LK, smlouva č. OLP/5042/2018 na akci „Oprava střechy kulturního domu v Levínské Olešnici“ v max. výši 245.630 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 221.067 Kč. Realizace projektu je do 19. 6. 2019. Prozatím nebylo čerpáno.

pol. 4216

- 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, v kontrolovaném období obec obdržela doplatek ve výši 145.200 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku na akci "Oprava střechy kulturního domu v Levínské Olešnici" byla kontrole předložena smlouva o dílo ze dne 15. 5. 2018 uzavřená s firmou Vítězslav Šimek, IČ 132 32 657, za sjednanou cenu ve výši 698.970,91 Kč bez DPH a termínem realizace do 6/2019. Dále byl předložen Dodatek ke smlouvě o dílo č. 1, který se týkal úpravy termínu ukončení realizace, a to k 30. 6. 2019. Uvedená smlouva a Dodatek č. 1 byly zveřejněny na profilu zadavatele [https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-levinska-olesnice?tabs\[xenorganization_detail_orders\]=2](https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-levinska-olesnice?tabs[xenorganization_detail_orders]=2) . Smlouva dne 21. 5. 2018 a dodatek 28. 5. 2018.

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

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec předložila kupní smlouvu:

- kupní smlouva ze dne 26. 9. 2018 na prodej ppč. 1385/2 - 396 m² za sjednanou cenu 17.820 Kč, záměr prodeje byl zveřejněn od 4. 6. do 22. 6. 2018. Prodej pozemku schválilo ZO dne 20. 6. 2018, usnesením č. 45./20.6.2018. Vklad do KN byl proveden 23. 10. 2018 s právními účinky k 27. 9. 2018. Uvedená cena byla zaplacená dne 26. 9. 2018, PPD č. 506 (pol. 3111 výkaz FIN 2-12 M). Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 1. 10. 2018, VÚD č. 10.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení služebnosti č. j. OLP/2794/2018 (vodovodní přípojka pro objekt č.p. 152 v k.ú. Levínské Olešnice) uzavřenou s LK (povinný) a obcí Levínská Olešnice (oprávněný). Právní účinky zápisu ke dni 9. 8. 2018, zápis proveden 7. 9. 2018. Oprávněný uhradil 899,64 Kč povinnému.

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 ÚD i EÚD a schvalován v ZO. Následně se uvádí v jednotlivých dokumentech.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila zveřejněnou Výzvu č. 3/2018 na akci "Oprava střechy kulturního domu v Levínské Olešnici":

- výzva ze dne 20. 3. 2018 s lhůtou podání nabídek do 24. 4. 2018, 12 hod., kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.

- celkem byly osloveny 3 firmy, doloženo Podacími lístky.
- Prohlášení členů výběrové komise o nepodjatosti ze dne 24. 4. 2018.
- Seznam doručených zakázek, celkem obec obdržela 3 nabídky.
- Jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 24. 4. 2018.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 24. 4. 2018.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2018, žádná nabídka nebyla vyřazena, nejnižší nabídku podala firma V. Šimek, IČ 132 32 657, ve výši 698.970,91 Kč bez DPH.
- Oznámení zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 27. 4. 2018, doloženo podacími lístky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 byla vydaná Směrnice č. 1/2018 pro nakládání s osobními údaji (GDPR) a Dodatek č. 9 ke Směrnici o poskytování cestovních náhrad.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyla dle sdělení v obci provedena žádná kontrola externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO je zabezpečována prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186. Kontrole byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole dne 17. 4. 2018, bez nedostatků a doporučení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 uskutečnilo ve dnech 21. 2., 25. 4., 20. 6., 20. 9., 31. 10. – ustavující, 29. 11., 19. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 20. 12. 2017 (rozpočet obce na rok 2018, střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2020 a odměny neuvolněným členům ZO).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení (dále FRB), 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 v předchozích letech zaplacené.

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová půjčka.

Účet 236 - BÚ fondů k 31. 12. 2018 činil 129.859,89 Kč a shodně tento zůstatek vykazoval účet 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2018.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Levínská Olešnice zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Byly předloženy zápisy z obou výborů za rok 2018. Finanční výbor (5 zápisů) se zabýval kontrolou pokladny,

náležitostí dokladů, bankovních výpisů, účetní závěrky. Kontrolní výbor (4 zápisy) se zabýval kontrolou plnění usnesení ZO, rozpočtem obce.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 20. 6. 2018, usnesením č. 35./20.6.2018.

Účetní závěrku zřízené PO k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO též na zasedání dne 20. 6. 2018, usnesením č. 39./20.6.2018.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.