

Č. j.: LK-0236/15/Gro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Žďárek, IČ00671860, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Žďárek 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 21. 1. 2016.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 2. 2016

Přezkoumání vykonal:

Karel Gröger, 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-0236/15/Gro dne 20. 1. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4. 2. 2016.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Iva Havlíková - starostka obce,
Jaroslava Pánková - 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 2014
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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 5. 2. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému 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 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 Žďárek o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Mgr. Iva Havlíková

Mgr. Iva Havlíková
starostka obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce **4. 6. 2015 - usnesení č. 5/2015**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění, a to od 16. 3. 2015 do 30. 5. 2015, na webových stránkách obce je dosud dostupný.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2016 až 2020 projednán a schválen zastupitelstvem **11. 3. 2015 - usnesení č. 3/2015**.

Rozpočtový výhled na toto období byl schválen jako vyrovnaný v následujících objemech (v tis. Kč):

	2016	2017	2018	2019	2020
Příjmy	1 460	1 460	1 430	1 460	1 480
Výdaje	1 460	1 460	1 430	1 460	1 480

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 - zveřejněn v období od 20. 11. 2014 do 17. 12. 2014, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění. (na webových stránkách dosud dostupný).

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2015 - projednán a schválen zastupitelstvem **17. 12. 2014 - usnesení č. 27/2014** jako „vyrovnaný“.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	1 270 000,00 Kč
Výdaje celkem	1 270 000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

Rozpis rozpočtu - byl proveden na základě jeho schválení zastupitelstvem obce v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2015 změny rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2015	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
ZO 4. 6. 2015	+ 40 500,00	+ 340 500,00	+ 300 000,00
<i>usn. č. 9/2015</i>			
ZO 25. 8. 2015	+ 146 000,00	+ 146 000,00	0,00
<i>usn. č. 15/2015</i>			
ZO 19. 10. 2015	+ 100 000,00	+ 100 000,00	0,00
<i>usn. č. 17/2015</i>			
ZO 22. 12. 2015	+ 66 000,00	+ 66 000,00	0,00
<i>usn. č. 22/2015</i>			
UR 2015	1 622 500,00	1 922 500,00	+ 300 000,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M. Současně bylo zabezpečeno ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2015 na 106,21 % (1 723 tis. Kč) a čerpání výdajů na 95,15 % (1 829 tis. Kč) bylo vykázano záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 106 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	1 270 000,00	1 622 500,00	1 723 235,44	106,21
Výdaje	1 270 000,00	1 922 500,00	1 829 173,61	95,15
Saldo P a V	0,00	- 300 000,00	- 105 938,17	35,31

Rozvaha**Majetek obce**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 8 856 565,20 Kč, po proúčtované korekci 6 293 323,70 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 232 714,00 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 31 794,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 200 920,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 8 579 671,20 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 6 097 158,40 Kč
- Pozemky (účet 031) 1 342 557,80 Kč
- Kulturní památky (účet 032) 350 000,00 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 212 421,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 577 534,00 Kč

Meziroční nárůst účtu 021 - Stavby doložen účetními doklady:

- č. d. 86 z 1. 9. 2015 176 155,00 Kč - dětské hřiště
- č. d. 109 z 3. 11. 2015 329 806,00 Kč - rekonstrukce zálivu autobusové dopravy
- č. d. 129 z 31. 12. 2015 344 894,00 Kč - místní komunikace - dle darovací smlouvy s DSO Jizera

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 činily 92 097,00 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – dodavatelé 14 899,00 Kč
- k účtu 331 – Zaměstnanci 23 971,00 Kč
- k účtu 336 – Sociální zabezpečení 5 489,00 Kč
- k účtu 337 – Zdravotní pojištění 3 973,00 Kč
- k účtu 342 – Jiné přímé daně 3 495,00 Kč
- k účtu časového rozlišení 40 270,00 Kč

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené zastupitelstvem obce 19. 12. 2011, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2015 činil 123 563,00 Kč, navazoval na zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 129 ze dne 31. 12. 2015.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 obsahoval následující hodnoty:

- náklady celkem 1 468 509,81 Kč
- výnosy celkem 1 561 414,18 Kč
- daň z příjmů (účet 591) 3 800,00 Kč
- výsledek hospodaření - zisk 92 904,37 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Bankovní výpis
Zůstatky na bankovních účtech

31. 12. 2015

BÚ č. 19428461/0100
BÚ č. 94 - 6512461/0710

1 081 876,30 Kč
6 981,48 Kč

Úhrnem

1 088 857,78 Kč

Zůstatek účtů ve své m sumáři k datu 31. 12. 2015 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Pokladní doklad

Kontrola v rámci přezkoumání byly namátkově podrobeny pokladní doklady:

a) příjmové

- od pokladního dokladu č. 2021 z 2. 2. 2015 až číslo 2054 z 25. 2. 2015,
- od pokladního dokladu č. 2079 z 1. 5. 2015 až číslo 2084 z 27. 5. 2015,
- od pokladního dokladu č. 2114 z 1. 10. 2015 až číslo 2120 z 26. 10. 2015.

b) výdajové

- od pokladního dokladu č. 4 z 16. 2. 2015 až číslo 8 z 24. 3. 2015,
- od pokladního dokladu č. 23 z 5. 8. 2015 až číslo 32 z 25. 9. 2015,
- od pokladního dokladu č. 36 z 20. 11. 2015 až číslo 41 z 30. 11. 2015.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti není stanoven, k datu 31. 12. 2015 vykazovala pokladna nulovou hodnotu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 3. 2009 uzavřená v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2015 bylo celkem přijato a evidováno 146 dodavatelských faktur, kontrola účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 8 - 11	úhrada dne 3. 2. 2015	č. dokladu 11
- ev. č. 26 - 30	úhrada dne 16. 3. 2015	č. dokladu 31
- ev. č. 48 - 52	úhrada dne 12. 5. 2015	č. dokladu 51
- ev. č. 83 - 85	úhrada dne 11. 8. 2015	č. dokladu 81
- ev. č. 121 - 126	úhrada dne 24. 11. 2015	č. dokladu 117
- ev. č. 127 - 140	úhrada dne 23. 12. 2015	č. dokladu 127

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti. K datu 31. 12. 2015 dle KDF nebylo uhrazeno 5 faktur ve výši 14 899,00 Kč, tento objem navazoval na zúčtované saldo k účtu 321 - Dodavatelé.

Správnost zaúčtovaného salda těchto závazků vyplývá z následujících obrátů zúčtovaných na účtu 321 - Dodavatelé:

- stav k 1. 1. 2015	69 575,37 Kč
- nově zapsané faktury	1 040 042,81 Kč
- uhrazené fa k 31. 12. 2014	1 054 964,61 Kč
- neuhrazené faktury k 31. 12. 2015	73 527,69 Kč

Neuhrazené faktury pod pořadovým číslem 142 - 146 byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy fotokopiiemi předmětných faktur

Kniha odeslaných faktur

Do 31. 12. 2015 bylo vystaveno 6 faktur v hodnotovém vyjádření 50 814,00 Kč, k datu 31. 12. 2015 byly všechny uhrazeny.

Evidence pohledávek

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2015 představoval 40 270,00 Kč a vztahoval se k účtu č. 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Zabezpečení ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. vztahující se k průúčtování opravných položek k pohledávkám nemělo opodstatnění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. č. 4/2013 schválené v ZO 19. 12. 2011,
- plán inventur pro rok 2015 z 19. 10. 2015 s platností od 10. 12. 2015 do 24. 1. 2015. obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace,
- příkaz k provedení inventarizace a jmenování inventarizační komise - schváleno v ZO 19. 10. 2015 – usnesení č. 18/2015,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 23. 11. 2015,
- inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2016 - obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala inventované účty s údaji o skutečném a účetním stavu, která bude projednána v nadcházejícím zastupitelstvu obce.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům, včetně k účtům podrozvahové evidence, byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopiiemi bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek - účet 069 - doložen potvrzením o vlastnictví akcií (ČSAD) ze dne 8. 12. 2015. Vyřazený majetek vedený v operativní evidenci (účet 902) ve výši 6 386,00 Kč doložen třemi protokoly a odúčtováním v podrozvahové evidenci v období XII/2015. Stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Součástí podkladů o provedené inventarizaci byla oblast podrozvahové evidence, které obsahovala:

- účet 909 9 768 147,00 Kč - ocenění lesního porostu,
- účet 902 204 532,00 Kč - majetek vedený v operativní evidenci,
- účet 901 7 468,00 Kč - věcné břemeno

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující zasedání zastupitelstva obce dne **5. 11. 2014** schválilo odměny neuvolněným zastupitelům starostce a místostarostovi (usnesení č. 26/2014). Ostatní neuvolnění zastupitelé se měsíčních odměn vzdali. Schválené odměny nedosáhly objemu uvedeného v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění.

S účinností od 1. 4. 2015 - nařízení vlády v posledním znění č. 52/2015 - nedoznaly takto schválené odměny neuvolněných zastupitelů změn.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Oprava zálivu autobusové zastávky ve Žďárku - investiční dotace - pol. 4222
objem 100 000,00 Kč

Prostředky přiznány na základě smlouvy č. OLP/2828/2015 ze dne 3. 11. 2015 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 26. 5. 2015 - usnesením č. 224/15/ZK. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování akce ze dne 9. 11. 2015, celkové výdaje dosáhly 329 806,00 Kč. Obec zabezpečila podíl krytí vlastními prostředky.

Projekt „ Chybí nám hřiště“ - investiční dotace - pol. 4216,
UZ - 17 928, objem 112 000,00 Kč

Prostředky přiděleny na základě rozhodnutí MMR ze dne 31. 8. 2015 - identifikační číslo 117D815003370, celkové výdaje projektu byly stanoveny na 176 155,00 Kč, vlastní podíl obce činil 64 155,00 Kč, termín realizace do 31. 10. 2015. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyhodnocení projektu ze dne 10. 9. 2015. Skutečně realizované výdaje odpovídaly stanovenému objemu.

Darovací smlouvy

Kontrola byla podrobena darovací smlouva uzavřená dne 27. 11. 2015 mezi obcí Žďárek a Mikroregionem Jizera, IČ 70226342, přijatý dar byl pořízen z projektu „Obnova místních komunikací a veřejné zeleně v Mikroregionu Jizera“. Dle předávacího projektu činila hodnota darovaného majetku 344 894,00 Kč s termínem zařazení k 31. 12. 2015 - doloženo účetním dokladem č. 129 ze dne 31. 12. 2015. Darovací smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce 25. 11. 2015 - usnesením č. 20/2015.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla namátkově ověřena smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Žďárek a firmou ASANO spol. s r.o. Liberec, IČ 25017381 na realizaci akce „Oprava zálivu autobusové zastávky ve Žďárku“, termín realizace do 31. 10. 2015, RN 329 806,00 Kč včetně DPH. V zastupitelstvu obce schválena 25. 8. 2015 - usnesením č. 13/2015. Kontrola byla

doložena dodavatelská faktura č. 500150172 ve výši 329 806,00 Kč - úhrada provedena 3. 11. 2015 - dokladem č. 109.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu dle § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. „Oprava zálivu autobusové zastávky ve Žďárku“.

V rámci poptávkového řízení byly osloveny tři firmy, výběr byl uskutečněn ze dvou podaných nabídek. Zastupitelstvo obce na základě vyhodnocení podaných nabídek vybralo firmu ASANO spol. s r.o. Liberec, IČ 25017381, hodnota díla 329 806,00 Kč včetně DPH - schváleno dne 25. 8. 2015 - usnesením č. 13/2015 – starostka obce pověřena podpisem smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- oběh účetních dokladů a aktualizované podpisové vzory,
- spisový a skartační řád,
- směrnice pro hospodaření s majetkem obce,
- směrnice pro časové rozlišení dle § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. (ZO 28. 6. 2010),
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky (ZO 28. 6. 2010),
- provádění vyřazování a likvidaci movitého majetku (ZO 19. 11. 2011),
- směrnice pro provádění inventarizace majetku a závazků (ZO 19. 12. 2011),
- směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku a závazků, odpisový plán (ZO 19. 12. 2011),
- směrnice č. 1/2014 pro schvalování účetní závěrky obce (ZO 9. 6. 2014).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 11. 3., 4. 6., 25. 8., 19. 10., 25. 11. a 22. 12. 2015, dále pak zápis a usnesení ze dne 17. 12. 2014, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2015.

Schválení roční závěrky obce

Zastupitelstvo obce **4. 6. 2015 - usnesením č. 6/2015** schválilo účetní závěrku obce Žďárek za rok 2014. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem z 4. 6. 2015.

Vnitřní kontrolní systém

K naplnění ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákon a č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, tj. činnost finančního a kontrolního výboru, byly doloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 4 zápisy kontrolního výboru.