

Č.j: LK-0039/13/VI

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Habartice, IČ 00262790 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 20.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Habartice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Kamila Vlasáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Kryšpín - starosta obce

Marcela Knigová – účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Habartice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout Pravidla rozpočtového provizoria, rozpočet na rok 2013 byl schválen do 31.12.2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, a to vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.

Vyvěšeno: 29.11.2012, Sejmuto: 18.12.2012

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl předložen jako schodkový a na zasedání zastupitelstva obce č. 14/2012 konaném dne 14.12.2012 byl tento předložený návrh rozpočtu projednán a s úpravami v příjmové i výdajové části ve výši 14 000,- Kč schválen usnesením č. 76/12/2012, bodem č. 3b) jako "**schodkový**".

Příjmy	5 340 300,00 Kč
Výdaje	6 140 300,00 Kč
Financování - 8115	800 000,00 Kč

Schválení výše uvedeného rozpočtu pro rok 2013 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a rozdíl v proučtování jednotlivých položek příjmů a výdajů do výkazu Fin 2-12 M nebyl zjištěn.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok **2012 - 2015** projednán a schválen zastupitelstvem 17.2.2011 – usnesením č. 12/02/11.

Rozpočtový výhled byl schválen v následujících objemech (v tis. Kč):

	příjmy	výdaje	financování
rok 2012	4 423	5 223	800
rok 2013	4 518	5 318	800
rok 2014	4 543	5 293	750
rok 2015	4 385	5 285	900

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období leden - prosinec 2013 bylo v obci schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření v těchto hodnotách:

- RO č. 1) - schválena ZO dne 11.4.2013 na zasedání č. 16/2013, usnesením č. 85/04/2013
- RO č. 2) - schválena ZO dne 20.6.2013 na zasedání č. 17/2013, usnesením č. 90/06/2013
- RO č. 3) - schválena ZO dne 29.8.2013 na zasedání č. 18/2013, usnesením č. 97/08/2013
- RO č. 4) - schválena ZO dne 17.10.2013 na zasedání č. 19/2012, usnesením č. 101/10/2013
- RO č. 5) - schválena ZO dne 13.12.2013 na zasedání č. 20/2012, usnesením č. 104/12/2013
- RO č. 6) - schválena starostou obce dne 20.12.2013 na základě zmocnění ZO na zasedání č. 20/2013 konaném dne 13.12.2013, usnesením č. 104/12/2013

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5 340 300,00	6 140 300,00	800 000,00
RO č. 1)	91 300,00	114 234,00	22 934,00
RO č. 2)	125 011,00	125 011,00	0,00
RO č. 3)	186 120,00	186 120,00	0,00
RO č. 4)	1 088 784,00	1 088 784,00	0,00
RO č. 5)	140 128,00	140 128,00	0,00
RO č. 6)	96 000,00	96 000,00	0,00
Upravený rozpočet	7 067 643,00	7 890 577,00	822 934,00

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 projednalo a následně schválilo zastupitelstvo obce na zasedání č. 16/2013 konaném dne 11.4.2013, usnesením č. 84/4/2013 a bodem č. 3a) současně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 bodem 3c) s vyjádřením "**bez výhrad**". Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu vytištěný z programu.

Vyvěšeno: 27.2.2013, Sejmut: 22.3.2013

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury za období listopad a prosinec 2013:

listopad	výpis č. 1134 - 1144 (faP č. 211, 213, 213, 216 - 219, 221 - 225, 228 - 234) výpis č. 196 - 220
prosinec	výpis č. 1145 - 1155 (faP č. 237, 243 - 244, 249, 252, 255 - 266, 268 a faV č. 13) výpis č. 221 - 245

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě. V kontrolovaném období roku 2013 bylo vystaveno celkem 14 faktur. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období byly všechny faktury zaplacený - výkaz Rozvaha, účet č. 311.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období listopad a prosinec 2013, č. dokladů 430 - 455 a 456 - 489. Převedení zůstatků v jednotlivých měsících navazuje a stanovený limit pokladny nebyl překračován. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, rozpočtovou skladbu a stanovené podpisy. Nedostatky nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31.12.2013, který vykazoval v netto hodnotách následující objemy:

a) majetek obce

Stálá aktiva za dané období vykazují objem v brutto hodnotě částku 57 592 210,15 Kč. Převážnou část stálých aktiv představují:

- účet 019 - Ostatní DNM	402 500,00 Kč
- účet 021 - Stavby	31 558 049,67 Kč
- účet 022 - SMV	3 221 872,00 Kč
- účet 031 - Pozemky	5 715 595,88 Kč
- účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	7 245 000,00 Kč
- účet 069 - Ostatní DFM	204 000,00 Kč

Oprávký byly vytvořeny ve výši 471 543,- Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty)

- účet 019 (079)	48 814,00 Kč
- účet 021 (081)	283 309,00 Kč
- účet 022 (082)	139 420,00 Kč

Obec odepisuje ročně a zvolila rovnoměrný způsob odepisování s 5 % fixem. Odpisový plán byl předložen.

b) cizí zdroje

Celkem k 31.12.2013 340 767,16 Kč

Významné položky cizích zdrojů:

- účet 331 - Zaměstnanci	76 689,00 Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ a ZP	66 263,00 Kč
- účet 342 - Jiné přímé daně	9 744,00 Kč
- účet 383 - Výdaje příštích období	94 545,16 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasivní	31 470,00 Kč

c) podrozvahová evidence

Na podrozvahové evidenci je uvedeno:

- účet 902 - Jiný DDHM (do 3tis. Kč)	1 688 606,74 Kč
- účet 903 - Ostatní majetek (vymáhané pohledávky soudem)	75 000,00 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehopodaří 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.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízeny tři bankovní účty, vedené u Komerční banky, a.s. a ČNB, které za kontrolovaný rok k datu 31.12.2013 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 6328461/0100	761 834,84 Kč
č.ú. 43-9054620257/0100	614 816,08 Kč
č. ú. 94-1519461/0710	31 382,40 Kč
Celkem	1 408 033,32 Kč

Výše uvedené zůstatky byly ve shodných částkách uvedeny ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010).

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 2.12.2010 – usnesením č. 7/12/2010 schválilo objemy měsíčních odměn neuvolněným zastupitelům v členění místostarosta, předseda výboru a člen zastupitelstva. Zastupitelstvo obce na svém zasedání 17.2.2011 vzhledem k novele nařízení vlády č. 37/2003 Sb. výše původně schválených odměn potvrdilo. Takto stanovená výše nedosahovala možné hranice stanovené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 375/2010 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstva.

Kontrolou správnosti výše vypočtené odměny za měsíce září - prosinec starostovi obce, místostarostovi, jednomu zastupiteli a předsedy výboru a jednomu zastupiteli – nebyly zjištěny nedostatky.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byly předloženy 2 dohody o hmotné odpovědnosti uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoníku práce.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2013, ze kterého vyplývá, že obec nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hodnoty:

Náklady celkem	6 155 400,15 Kč
Výnosy celkem	7 193 414,51 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 038 014,36 Kč

Vykázaný výsledek hospodaření navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkaze Rozvaha.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložený Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31.12.2013 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	5 340 300,00	7 067 643,00	7 294 031,47	113,14 %
Výdaje po konsolidaci	6 140 000,00	7 890 577,00	6 708 932,79	85,02 %
Financování	800 000,00	822 934,00	- 585 098,68	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 585 098,68 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2013. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 1 953 731,47 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji ve výši 568 932,79 Kč vůči rozpočtovaným.

Evidence pohledávek

Celkový objem pohledávek k 31.12.2012 představoval 108 294,00 Kč a vztahoval se ke krátkodobým poskytnutým zálohám – účet č. 314 (31 470,00 Kč) a k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet č. 315 (76 824,00 Kč). Veškeré pohledávky byly předmětem dokladové inventarizace.

V podrozvahové evidenci evidovaná odepsaná pohledávka z nájemní smlouvy ve výši 75.000,00 Kč a je předmětem soudního vymáhání.

Současně obec zabezpečila průčtování opravné položky k pohledávce na účtu 315 ve výši 21 192,60 Kč, tímto bylo zabezpečeno ustanovení ů 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC, příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu společnou číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven na částku 100 tis. Kč na období leden - duben a na částku 70 tis. Kč na období květen - prosinec. V kontrolovaném období nebyl překračován. Za kontrolované období leden - prosinec 2013 bylo vystaveno celkem 489 pokladních

dokladů. Zápisy o pokladních operacích byly prováděny do elektronicky vedených pokladních knih, opatřené předepsanými náležitostmi, samotné pokladní doklady splňovaly formální náležitosti.

Zůstatek pokladny k datu 31.12.2013 činil 0,- Kč a tento údaj byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 - Pokladna.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a za kontrolované období roku 2013 bylo přijato a zaúčtováno celkem 276 došlých faktur. K datu 31.12.2013 nebyly zaplacené přijaté faktury v celkové hodnotě 94 545,16 Kč (fa č. 269 - 276). Uvedená hodnota byla shodně vyčíslena na účtu č. 383, výkaz Rozvaha.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídí vydanou Směrnicí k provádění inventarizace majetku, která je v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontrole byly předloženy následující dokumenty:

- Plán inventur s platností od 1.12.2013 do 18.1.2014 a dále stanovuje datum prvotní fyzické inventarizace od 1.12. do 14.12.2013, rozdílové inventarizace od 2.1. do 11.1.2014 a dokladové inventarizace od 2.1. do 17.1.2014. Konečná zpráva musí být vyhotovena do 11.1.2014.

- Proškolení členů IK ze dne 27.11.2013 vč. prezenční listiny.

- Zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2013 ze dne 16.1.2014, ze které vyplývá, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny. Předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise, soupisy jsou vytištěny dle umístění z programu PC.

- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN k datu 15.1.2014,

- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 204 000,- Kč (cenné papíry České spořitelny a.s. ve výši 20 000,- Kč potvrzeny výpisem ze dne 16.1.2014 a dále cenné papíry ve výši 184 000,- Kč byly doloženy Hromadnými listinami),

- zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,

- přírůstky a úbytky majetku obce byly doloženy doklady o vyřazení a zařazení majetku jednotlivými protokoly.

Pohledávky k 31.12.2013 (účet č. 311)

12 345,00 Kč

Závazky k 31.12.2013 (účet č. 321)

0,00 Kč

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2012 docílila organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 22 191,33 Kč. Zastupitelstvo obce na svém zasedání č. 16. konaném dne 11.4.2013, usnesením č. 84/4/2013, bodem 3d) odsouhlasilo vykázaný výsledek hospodaření a schválilo jeho převod do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontrola byla předložena zřizovací listina ZŠ a MŠ Habartice uzavřenou dne 22.10.2009, která byla v zastupitelstvu obce schválena 22.10.2009, usnesením č. 178/10/2009, která vymezuje majetek organizace tak, jak ukládá novela zákona o rozpočtových pravidlech platných od 1.4.2009.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce na zasedání č. 14 konaném dne 14.12.2012, usnesením č. 76/12/2012, bodem 3b) schválilo jako součást rozpočtu obce na rok 2013 závazné ukazatele své zřízené PO v celkové hodnotě 352 000,- Kč. Dne 21.12.2012 byl oznámen dopisem organizaci daný příspěvek. Kontrolou hodnot ve výkaze Fin 2-12 M (položka 5331) sestavený k datu 31.12.2013 nebyly zjištěny odchylky od konečné částky.

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

V kontrolovaném období leden - prosinec 2013 obec neuzavřela a nepředložila žádnou kupní smlouvu týkající se prodeje nebo nákupu pozemků.

Dohody o pracovní činnosti

Obec v kontrolovaném roce 2013 obec neuzavřela žádné dohody o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela celkem 7 dohod o provedení práce sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2013 a kontrola namátkově prošla:

- "roznáška volebních lístků" na dobu 2.1. - 8.1.2013 ze dne 3.1.2013
- "roznáška volebních lístků" na dobu 17.10. - 24.10.2013 ze dne 11.10.2013
- "vedení knihovny" na dobu 1.1. - 31.12.2013 ze dne 21.12.2012

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období leden - prosinec 2013 obec přijala následující účelové dotace:

1) Nákup ochranných prostředků PO (pol. 4122)

- žádost o dotaci ze dne 25.4.2013 s termínem realizace 6 - 11/2013 v předpokládaných nákladech 57 430,- Kč (dotace ve výši 34 430,- Kč)
- na základě smlouvy č. OLP/1272/2013 ze dne 6.8.2013 byla obci přiznána dotace ve výši 34 430,- Kč s termínem vyúčtování do 50 dnů od ukončení akce
- závěrečné vyúčtování akce bylo dne 25.11.2013, kdy celkově vynaložené náklady činily 59 459,- Kč (dotace ve výši 34 430,- Kč)

2) Výdaje JSDH na řešení povodní v 6/2013 (pol. 4122)

- dotace ve výši 81 613,- Kč poskytnuta z MV GRH HZS ČR prostřednictvím LK na základě smlouvy č. OLP2619/2013 ze dne 3.10.2013 s termínem vyúčtování do 15.1.2014
- finanční vypořádání dotace dne 8.1.2014

3) Povodně - záchranné práce (pol 4122, UZ 98 011)

- smlouva č. OLP/1595/2013 ze dne 1.8.2013 byla obci přiznána dotace v max. výši 13 000,- Kč a termínem vyúčtování do 30.9.2013
- na základě vykázaných dokladů obec obdržela částku 12 811,- Kč dne 15.8.2013, el. výpis č. 96

4) Rekonstrukce a modernizace OÚ - VII. etapa (pol. 4222)

- obec zaslala žádost o dotaci LK z Programu obnovy venkova dne 17.4.2013 s termínem realizace 6/2013 - 3/2014 a předpokládanými náklady 855 000,- Kč (dotace vyčíslena na 255 000,- Kč)
- smlouvou č. OLP/1768/2013 ze dne 13.9.2013 obci byla přiznána dotace ve výši 255 000,- Kč z předpokládaných nákladů ve výši 855 000,- Kč a termínem vyúčtování do 19.5.2014
- obec přijala zálohu ve výši 229 500,- Kč dne 19.9.2013, el. výpis č. 112
- závěrečné vyúčtování akce bylo dne 23.12.2013, kdy celkově vynaložené náklady činily 957 428,- Kč (dotace ve výši 255 000,- Kč)
- doplatek dotace 25 500,- Kč obec obdržela dne 5.2.2014, el. výpis č. 15

5) Dětské hřiště v Habarticích (pol. 4216)

- žádost o dotaci na MMR ze dne 31.1.2013 s předpokládanými náklady ve výši 122 694,- Kč (dotace ve výši 85 000,- Kč) a termínem realizace 1.6. - 31.12.2013
- registrace akce ze dne 4.6.2013, č.j. MMR - 3764/2013-52 s termínem vyúčtování do 28.2.2014 a celkovými náklady ve výši 122 694,- Kč (dotace 85 000,- Kč)
- rozhodnutí akce ze dne 19.7.2013, č.j. MMR - 20290/2013-52 s termínem vyúčtování do 28.2.2014 a celkovými náklady ve výši 122 694,- Kč (dotace 85 000,- Kč)
- závěrečné vyúčtování akce bylo dne 15.1.2014, kdy celkově vynaložené náklady činily 122 694,- Kč (dotace ve výši 85 000,- Kč)
- finanční vypořádání dotace dne 15.1.2014

6) Opravy povodňových škod (pol. 4116)

- rozhodnutím MD o poskytnutí dotace bylo ze dne 30.8.2013, č.j. 578/2013-120-STSP/7 ve výši 640 000,- Kč
- závěrečné vyúčtování akce bylo dne 25.10.2013, kdy celkově vynaložené náklady činily 776 053,- Kč (dotace ve výši 640 000,- Kč)
- finanční vypořádání dotace dne 22.1.2014

7) Volby na prezidenta republiky konané ve dnech 11. - 12.1.2013 (pol. 4111, UZ 98008)

- na základě pokynů MF ČR, č.j. MF-121018/2012/12-121 byla obci poskytnuta dotace ve výši 27 300,- Kč (přijata dne 4.1.2013, bankovní výpis č. 1)
- celkově vynaložené náklady činily 16 457,- Kč, o nedočerpané prostředky ve výši 10 843,- Kč obec zaslala zpět poskytovateli dotace dne 26.8.2013, el. výpis č. 100
- finanční vypořádání dotace dne 22.1.2014

8) Volby do PS Parlamentu republiky (pol. 4111, UZ 98 071)

- finanční prostředky obec přijala dne 9.10.2013, výpis č. 16 ve výši 22 500,- Kč

- celkové náklady činily 19 909,- Kč a nedočerpané prostředky ve výši 9 715,- Kč byly vráceny zpět poskytovateli 22.1.2014, el. výpis č. 11
- finanční vypořádání dotace dne 22.1.2014

9) Výdaje JSDH pro rok 2013 (pol. 4122)

- obec obdržela dotaci dle dokladů ve výši 12 910,- Kč
- finanční vypořádání dotace dne 8.1.2014

Výše uvedené dotace obec řádně vyúčtovala a použila na stanovené účely.

Smlouvy o dílo

- smlouva č. 9 uzavřená dne 22.7.2013 s firmou ADAPTO, spol. s r.o., IČ 482 69 620 na "IX. etapa rekonstrukce a modernizace OÚ" za cenu 855 000,- Kč a termínem realizace 24.7. - 30.10.2013. Současně byl předložen Dodatek č. 1 ze dne 15.10.2013, kterým se navyšuje cena o více práce o 102 428,- Kč.
- smlouva č. D004/03/2013 ze dne 13.5.2013 s firmou TEWIKO systems, s.r.o., IČ 254 72 887 na "Dětské hřiště v Habartících" za cenu 122 694,- Kč.
- smlouva ze dne 2.8.2013 s firmou ZOUBEK s.r.o., IČ 248 38 861 na "Oprava komunikací" v období 2.8. - 30.9.2013 za cenu 410 553,- Kč.

Smlouvy nájemní

Kontroly byly předloženy následující nájemní smlouvy:

- na pronájem reklamního poutače – smlouva uzavřená s právnickou osobou dne 15.3.2012 na dobu neurčitou od 1.4.2012,
- v kontrolovaném období nově uzavřenou na pronájem reklamního poutače – smlouva uzavřená s právnickou osobou dne 6.9.2013 na dobu neurčitou,
- na pronájem pozemku – smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 24.9.2012 na dobu určitou od 24.9.2012 do 24.9.2017.

Plnění smluv je podrobováno průběžné kontrole, případné jejich neplnění je upomínáno a vymáháno.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontroly byly předloženy následující vyhlášená výběrová řízení:

- zakázka malého rozsahu na "Dětské hřiště" (obec obdržela 3 cenové nabídky, z toho nejvýhodnější od firmy TEWIKO systems, s.r.o., IČ 254 72 887 ve výši 122 694,- Kč vč. DPH).
- zakázka malého rozsahu na "opravy vyplavených svršků místních komunikací" a "opravy příkopového tělesa" (obec obdržela 3 cenové nabídky na opravy komunikací, nejvýhodnější cena byla od firmy Opravy komunikací Zoubek, IČ 248 38 861 ve výši 410 553,- Kč vč. DPH a 3 cenové nabídky na opravy příkopového koryta, nejvýhodnější cena byla od firmy Silkcom, s.r.o. Frýdlant, IČ 467 13 58 ve výši 365 500,- Kč).

Výše uvedené zakázky byly zveřejněné na internetovém profilu zadavatele www.verejnyportal.cz/verejne-zakazky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo obce se za kontrolované období leden - prosince 2013 sešlo celkem 6 krát a z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, které se konaly ve dnech 17.1., 11.4., 20.6., 29.8., 17.10. a 13.12.2013. Předložené dokumenty obsahovaly náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, odst. 1) a 2), zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění. Současně s uvedenými dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení ze zasedání konaném dne 14.12.2012.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech byla zabezpečována finančním výborem ZO. Z provedených kontrol předloženy protokoly o provedení veřejnosprávní kontroly:

- ze dne 27.8.2013 – zkontrolováno období 1 - 6/2013,
- ze dne 12.12.2013 – zkontrolováno období 7 - 11/2013.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období roku 2013 obec předložila Protokol o kontrole výkonu přenesené působnosti svěřené orgánům obcí za období 1.1.2010 - 30.11.2013 ze dne 16.12.2013 provedené KÚLK. Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Za rok 2013 obec nepřijala žádná nápravná opatření vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření a zajištění vyhl. č. 410/2009 Sb. obec vydala a předložila následující směrnice:

- oběh účetních dokladů zahrnující oblast pokladních operací a cestovních náhrad – ZO 17.2.2011 – usnesení č. 12/02/2011,
- aktualizované podpisové vzory,
- směrnice k provádění inventarizace majetku – ZO 8.12.2011 – usnesení č. 52/12/2012,
- opravné položky k pohledávkám- ZO 17.2.2011 – usnesení č. 12/02/2011,
- účtový rozvrh v rámci programu GORDIC,
- směrnice pro evidenci a oceňování majetku- 17.2.2011 – usnesení č. 12/02/2011,
- směrnice k odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán – ZO 8.12.2011 – usnesení č. 52/12/2011.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012 na

zasedání č. 16. konaném dne 11.4.2013, usnesením č. 83/4/2013, bodem 2a) za obec a na stejném zasedání bodem 2b) za svoji zřízenou PO.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Habartice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Habartice za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Habartice za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 8. dubna 2014

Bc. Kamila Vlasáková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Habartice František Kryšpín prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

František Kryšpín
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Habartice	František Kryšpín
2	1	Liberecký kraj	Bc. Kamila Vlasáková

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

František Kryšpín
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.