

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice, IČ00262790, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Habartice 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 25.8.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.9.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.3.2016

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0038/15/Nov dne 24.8.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14.3.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing.Bc. Stanislav Briestenský - starosta,  
Marcela Knigová – 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 právníky 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 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 2015**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Projednání závěrečného účtu - vyjádření

Opatření splněno dne: 9.9.2015

Popis přijatého opatření: nelze zpětně napravit, schválení závěrečného účtu za rok 2014 bylo uzavřeno v souladu se zákonem

Popis plnění opatření: splněno dne: 9.9.2015

**Napraveno.**

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

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

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 ..... 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 15. března 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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 Habartice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing.Bc. Stanislav Briestenský

Ing.Bc. Stanislav Briestenský  
starosta obce



*[Handwritten signature]*  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období let 2016 - 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 18.6.2015, usn.č. 28/06/2015.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ještě v roce 2014.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 19.11.2014 do 11.12.2014.

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 11.12.2014 - usn.č. 06/12/2014 jako schodkový.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 553 100 Kč
Výdaje celkem	6 953 100 Kč
Financování	1 400 000 Kč

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 7 rozpočtových opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usn.č. 12/02/2015 ze ZO dne 12.2.2015.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 19/04/2015 ze ZO dne 16.4.2015.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 27/06/2015 ze ZO dne 18.6.2015

Rozpočtové opatření č.4 bylo schváleno usn.č. 33/08/2015 ze ZO dne 27.8.2015

Rozpočtové opatření č.5 bylo schváleno usn.č. 45/10/2015 ze ZO dne 15.10.2015

Rozpočtové opatření č.6 bylo schváleno usn.č. 51/11/2015 ze ZO dne 4.11.2015

Rozpočtové opatření č.7 bylo schváleno usn.č. 52/12/2015 ze ZO dne 18.12.2015

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	5 553 100,00	6 293 717,00	740 617,00
výdaje	6 953 100,00	8 422 848,29	1 469 748,29
financování	1 400 000,00	2 129 131,29	729 131,29

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

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

Závazné ukazatele PO ZŠ a MŠ byly součástí schvalovaného rozpočtu obce (ZO dne 11.12.14 usn.č. 06/12/2014), příspěvek na provoz ve výši 378 000 Kč - oznámeno dopisem dne 17.2.2015, k 31.12.2015 profinancováno v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 18.6.2015- usn.č. 24/06/2015. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez

výhrad a přijalo opatření k nápravě. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.5.2015 do 19.6.2015. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **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 31.12.2015 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 6328461/0100 .....	1 205 484,99 Kč /BV č. 159/
č.ú. 43-9054620257/0100 .....	1 819 353,90 Kč /BV č. 8/
č. ú. 94-1519461/0710 .....	369 108,27 Kč /BV č. 24/
Celkem	3 393 947,16 Kč

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

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byly předloženy 2 dohody o hmotné odpovědnosti uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoníku práce, v kontrolovaném období nebyly měněny.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2015 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice k provedení inventarizace,
- Plán inventur pro rok 2015 ze dne 14.10.2015,
- Proškolení členů DIK ze dne 25.11.2015,
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 19.1.2016.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkové výši 1 800 255,64 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Do 31.12.2015 bylo celkem přijato a evidováno 202 faktur v číselné řadě 1 - 202 v celkovém objemu 1 817 196,09 Kč, na konci roku nebyly uhrazeny faktury ev.č. 194-202 ve výši 90 941,81 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 383 - Výdaje příštích období. Namátkové kontrole účtování a úhrady byly podrobeny faktury ev.č. 105 - 113 v měsíci srpnu a faktury ev.č. 173 - 193 v měsíci prosinci 2015.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2015 vystavila 18 faktur vedených v číselné řadě 201501-201518, koncem roku nebyly uhrazeny faktury ev.č. 201518 a 201304 ve výši 16 845,00 Kč /účet 311300/ a faktury ev.č. 201513 a 201517 v objemu 12 000,00 Kč /účet 315515/, souhlasí s dokladovou inventarizací. Kontrolou namátkově ověřeny vydané faktury a jejich úhrady ev.č. 201509-201512. U účtu 311300 byla vytvořena opravná položka ve výši 6 345 Kč (faktura ev.č. 201304).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 7.11.2014 bylo usn.č. 4/11/2014 s platností od 8.11.2014 schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění neuvolněný starosta (do 31.1.2015, od 1.2.2015 uvolněný starosta), místostarosta, předseda výboru a člen výboru. Takto stanovená výše nepřesahovala možné hranice stanovené v příloze č. 1 NVL č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstva. Kontrolou měsíčních odměn uvolněného starosty (únor, duben) nebyly zjištěny nedostatky. Namátkovou kontrolou



mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedů finančního a kontrolního výboru nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2015 činil 502 obyvatel.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady mají samostatnou číselnou řadu, v jednotlivých měsících na sebe navazují. V roce 2015 bylo evidováno celkem 571 příjmových dokladů a 222 výdajových pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit nebyl překračován. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2014 ve výši 70 867 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna i na pol. 5182 § 6171, stav pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Kontrola namátkově ověřila pokladní doklady za měsíc srpen (VPD ev.č. 130 - 146 a PPD ev.č. 391 - 423) a prosinec (PPD ev.č. 534 - 571 a VPD ev.č. 201 - 221).

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2015 a k 31.12.2015. Stálá aktiva ke konci roku činila 61 066 009,71 Kč, po proúčtované korekci 37 494 037,98 Kč. Obec neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám v souhrnné výši 30 780,90 Kč a proúčtovala odpisy DM v objemu 673 007,00 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám majetku.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účtový rozvrh**

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

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.8.2015 na 74,35 % (4 517 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 39,20% (3 216 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 301 tis. Kč.

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených ZO, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze (údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci).

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	5 553 100,00	6 293 717,00	6 953 538,88	110,48
Výdaje	6 953 100,00	8 422 848,29	5 688 723,01	67,54
Financování	1 400 000,00	2 129 131,29	-1 264 815,87	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem hospodaření ve výši 1 264 815,87 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 08/2015 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 2 051 334,18 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Obec předložila výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2015, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářský výsledek, který souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

	01-12/2015
Náklady celkem	5 354 848,89 Kč
Výnosy celkem	7 246 987,31 Kč
Výsledek hospodaření BÚO	1 892 138,42 Kč

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

Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.2.2015 usn.č. 10/02/2015/b odsouhlasilo vykázaný výsledek hospodaření PO ve výši 9 264,76 Kč a schválilo jeho převod do rezervního fondu organizace, současně stanovilo účel použití těchto prostředků v roce 2015.

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

Kontrola byla předložena Zřizovací listina schválená ZO dne 22.10.2009 usn.č. 178/10/2009 písm. c) s platností a účinností ode dne 1.11.2009 pro ZŠ a MŠ Habartice, IČ 72741601, s vymezením majetku a majetkových práv, drobná doplňková činnost je povolena.

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava Zřizovací listiny.

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

Kontrola byly předloženy následující Smlouvy (na základě žádostí a po schválení v ZO) :

- Smlouva č. 01/2015 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Obce Habartice uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a TJ Tatran Habartice, IČ 64040429 (příjemce) na účelovou dotaci pro rok 2015 ve výši 30 000 Kč, která byla schválena usn.č. 29/06/2015 ze dne 18.6.2015 na účel: činnost mužstva dospělých a mládeže a to na výdaje spojené s úhradou cestovného na utkání, rozhodčích a nákupu sportovního materiálu ze dne 8.7.2015. Termín ukončení realizace projektu je do 31.7.2015, vyúčtování poskytovateli do 15.8.2015. Vyúčtování bylo předloženo v termínu, kontrolu vyúčtování provedl FV a KV dne 25.8.15 a na ZO dne 27.8.2015 usn.č. 36/08/2015 bylo schváleno.

- Smlouva č. 02/2015 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Obce Habartice uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SDH Habartice, IČ 49111922 (příjemce) na účelovou dotaci pro rok 2015 ve výši 10 000 Kč, která byla schválena usn.č. 29/06/2015 ze dne 18.6.2015 na účel: Mezinárodní soutěž hasičů a oslava 130. výročí vzniku SDH, úhrada nákladů na ocenění a pamětní listy pro soutěžící, pořádání taneční zábavy, úhrada nákladů - hudební produkce ze dne 7.7.2015. Termín ukončení realizace projektu je do 30.11.2015, vyúčtování poskytovateli do 15.12.2015. Vyúčtování bylo na ZO dne 18.12.2015 usn.č. 60/12/2015/b) schváleno (po kontrole FV a KV).

- Smlouva č. 03/2015 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Obce Habartice uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a TJ Tatran Habartice, IČ 64040429 (příjemce) na účelovou dotaci pro rok 2015 ve výši 20 000 Kč, která byla schválena usn.č. 37/08/2015 ze dne 27.8.2015 na účel: činnost mužstva dospělých a mládeže a to na výdaje spojené s úhradou cestovného na utkání, rozhodčích a nákupu sportovního materiálu, startovné, praní dresů, údržba hřiště, trenérského kurzu, kulturní akce pro veřejnost ze dne 7.9.2015. Termín ukončení realizace projektu je do 30.11.2015, vyúčtování poskytovateli do 15.12.2015. Vyúčtování bylo na ZO dne 18.12.2015 usn.č. 60/12/2015/a) schváleno (po kontrole FV a KV).

Smlouvy jsou zveřejněny na webových stránkách obce.

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

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK ze dne 25.5.2015, č. sml. OLP/1191/2015, schválené Zastupitelstvem LK dne 28.4.2015 usn.č. 157/15/ZK, na "Pořízení dálkového ovládání sirény", realizace projektu od 1.1.2015 do 31.12.2015, výše dotace 15 000 Kč, podíl příjemce min. 30%. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15.6.2015.



celkové náklady 30 250 Kč  
dotace 15 000 Kč tj. 49,50% celkových nákladů projektu

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK ze dne 16.9.2015, č. sml. OLP/2279/2015, schválené Zastupitelstvem LK dne 25.8.2015 usn.č. 308/15/ZK, na "Nákup ochranných prostředků PO", realizace projektu od 1.1.2015 do 30.6.2016, výše dotace 23 000 Kč, podíl příjemce min. 40%. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 3.12.2015.

celkové náklady 47 112,53 Kč  
dotace 23 000,00 Kč tj. 48,82% celkových nákladů projektu.

pol. 4116

Smlouva č. LBA-VN-29/2014 na 4 pracovní místa od 1.3.2014 do 31.8.2014 ve znění Dodatku č.1 ze dne 15.8.14, kterým se prodlužuje doba až do 28.2.2015

Smlouva č. LBA-VN-38/2015 na 4 pracovní místa od 1.3.2015 do 31.10.2015 ve znění Dodatku č.1 ze dne 26.10.2015, kterým se prodlužuje doba až do 29.2.2016 (a ve znění dodatku č. 2 ze dne 5.2.2016, kterým se prodlužuje doba do 28.2.2017 na 2 pracovní místa).

Smlouva č. LBA-SN-154/2015 na 1 pracovní místo na dobu neurčitou od 1.5.2015 s tím, že příspěvek bude poskytován od 1.5.2015 do 31.10.2015 v maximální výši 78 000 Kč.

Obec v kontrolovaném období obdržela celkem 674 583 Kč, zaúčtované na pol. 4116, UZ 13013 a 13234.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období nebyla vyhlášena žádná veřejná zakázka.

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

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 25.6.2015 (schváleno ZO dne 18.6.15 usn.č. 24/06/2015).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrole byly předloženy následující směrnice:

Směrnice o inventarizaci majetku a závazků

Směrnice o evidenci majetku od 1.1.12

Směrnice účetní odpisy, odpisový plán

Směrnice o oběhu účetních dokladů (aktualizace v 06/2015)

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrole byly předloženy následující Protokoly o kontrole provedené ÚP ČR - krajská pobočka Liberec:

Čj. 221547/15/LB ze dne 12.5.2015 na hospodaření s veřejnými prostředky na základě dohody č. LLB-V-14/2012 za období od 6.3.2012 do 28.2.2013 - bez povinnosti vrácení příspěvku;

Čj. 221532/15/LB ze dne 12.5.2015 na hospodaření s veřejnými prostředky na základě dohody č. LLB-V-68/2013 za období od 13.6.2013 do 31.7.2013 - bez povinnosti vrácení příspěvku;

Čj. 221573/15/LB ze dne 12.5.2015 na hospodaření s veřejnými prostředky na základě dohody č. LLB-VN-8/2013 za období od 1.3.2013 do 28.2.2014 - bez povinnosti vrácení příspěvku;

Čj. 221592/15/LB ze dne 12.5.2015 na hospodaření s veřejnými prostředky na základě dohody č. LBA-VN-29/2014 za období od 1.3.2014 do 28.2.2015 - bez povinnosti vrácení příspěvku;

a Protokol o kontrole č. 1239/15/554 OSSZ Liberec, č.j. 45005/042342/15/010/MAK, za kontrolované období 1.10.2012 do 31.8.2015 ze dne 25.9.2015 - bez zjištěných nedostatků.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola zřízené PO je prováděna zástupci FV a KV, kontrole předloženy Protokoly ze dne 25.8.15 za období 01-06/2015 - projednáno ZO dne 27.8.2015 usn.č. 34/08/2015 - bez nedostatků a ze dne 14.12.2015 za období 07-11/2015 - projednáno ZO dne 18.12.2015 usn.č. 59/12/2015 a) - bez nedostatků.

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2015 (12.2., 16.4., 18.6., 27.8., 15.10., 4.11. a 18.12.2015), 1 zápis ZO z 11.12.2014 (rozpočet 2015), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, bylo kontrole předloženo 11 zápisů z jednání kontrolního výboru a 11 zápisů z jednání finančního výboru.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce Habartice usnesením č. 25/06/2015/a dne 18.6.2015 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Habartice za rok 2014 ZO 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 ze dne 18.6.2015).

Zastupitelstvo obce dne 18.6.2015 usnesením č. 25/06/2015/b schválilo účetní závěrku obce Habartice za rok 2013. 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 ze dne 18.6.2015).