

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová pod Kozákovem, IČ00275913, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Mírová pod Kozákovem 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 2. 11. 2018.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 11., 12. 12. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 3. 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.: dne 22. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 3. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Votrubec - starosta ,
Zdeňka Macháčková, 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 právními nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a 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 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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 23. 4. 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 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 (§ 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mírová pod Kozákovem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Jaroslav Votrubec.

Jaroslav Votrubec
starosta obce



Razítko, podpis, dne

Podpis 2.5.2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 13. 11. 2017 do 30. 11. 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 schváleno a provedeno 18 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání rady obce (dále RO) dne 15. 1. 2018, bodem č. 7 (zveřejněno na EÚD dne 12. 2. 2018),
- č. 2 schválené na zasedání RO dne 2. 2. 2018, bodem č. 6 (zveřejněno na EÚD dne 23. 2. 2018),
- č. 3 schválené na zasedání RO dne 27. 2. 2018, bodem č. 2 (zveřejněno na EÚD dne 9. 3. 2018),
- č. 4 schválené na zasedání RO dne 29. 3. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 6. 4. 2018),
- č. 5 schválené na zasedání RO dne 10. 4. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 4. 5. 2018),
- č. 6 schválené na zasedání RO dne 7. 5. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 28. 5. 2018),
- č. 7 schválené na zasedání RO dne 4. 6. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 26. 6. 2018),
- č. 8 schválené na zasedání RO dne 10. 7. 2018, bodem č. 3 (zveřejněno na EÚD dne 12. 7. 2018),
- č. 9 schválené na zasedání RO dne 19. 7. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 15. 8. 2018),
- č. 10 schválené na zasedání RO dne 13. 8. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 28. 8. 2018),
- č. 11 schválené na zasedání RO dne 23. 8. 2018, bodem č. 3 (zveřejněno na EÚD dne 6. 9. 2018),
- č. 12 schválené na zasedání RO dne 17. 9. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 27. 9. 2018),
- č. 13 schválené na zasedání RO dne 27. 9. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 12. 10. 2018),
- č. 14 schválené na zasedání RO 23. 10. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 14. 11. 2018),
- č. 15 schválené na zasedání RO 12. 11. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 4. 12. 2018),

č. 16 schválené na zasedání RO dne 29. 11. 2018, bodem č. 2 (zveřejněno na EÚD dne 12. 12. 2018),

č. 17 schválené na zasedání RO dne 5. 12. 2018, bodem č. 2 (zveřejněno na EÚD dne 19. 12. 2018),

č. 18 schválené na zasedání RO dne 19. 12. 2018, bodem č. 1 (zveřejněno na EÚD dne 9. 1. 2019).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 3.680.437,68 Kč a ve výdajích ve výši 9.129.984,14 Kč s použitím financování (pol. 8115) ve výši 5.449.546,46 Kč.

Ke schvalování rozpočtových opatření do výše 2 mil. Kč v jednotlivých bodech dle paragrafů byla RO pověřena na zasedání zastupitelstva dne 27. 2. 2018, bodem č. 5 a následně byla RO znovu pověřena ke schvalování rozpočtových opatření do výše 2 mil. Kč dne 29. 11. 2018, bodem č. 27.

Schválený rozpočet

Předložený Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl beze změn schválen na zasedání zastupitelstva obce (dále ZO) dne 30. 11. 2017, usnesením č. 2) jako "vyrovnaný" (v tis. Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn dne 18. 12. 2017.

Příjmy celkem		26.319 Kč
Výdaje celkem		26.319 Kč
Financování - pol.	8115	600 Kč
	8124	- 600 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále PO) Mateřská škola Mírová pod Kozákovem (dále MŠ) a Základní škola Mírová pod Kozákovem (dále ZŠ) byly v rámci rozpočtu obce na rok 2018, na zasedání ZO dne 30. 11. 2017, usnesením č. 2, schválené závazné ukazatele pro rok 2018:

pro MŠ ve výši 770.000 Kč,

pro ZŠ ve výši 880.000 Kč.

O výši provozního příspěvku byly organizace informované dopisy ze dne 8. 1. 2018.

Na zasedání ZO dne 23. 8. 2018, usnesením č. 3), byly navýšeny závazné ukazatele u MŠ o částku 53.600 Kč a usnesením č. 9) u ZŠ o částku 26.000 Kč.

O navýšení byly organizace informované dopisy ze dne 29. 8. 2018.

Profinancováno ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022 byl schválen ZO na zasedání dne 30. 11. 2017, bodem č. 21. Uvedený návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD v období 13. 11. - 30. 11. 2017, poté byl schválený výhled zveřejněn na EÚD dne 18. 12. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválilo ZO na zasedání dne 24. 5. 2018, usnesením č. 2) "**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. 5. do 24. 5. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 19. 6. 2018.

Bankovní výpis

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

účet č. 231

č.ú. 1263261389/0800 27.241.420,21 Kč (BV č. 012)

č.ú. 94-53311451/0710 620.833,21 Kč (BV č. 42)

Celkem 27.862.253,42 Kč

účet č. 236

č.ú. 165708023/0300 (sociální fond) 599.402,85 Kč (BV č. 2018/12)

č.ú. 273072501/0300 (fond kanalizace) 80.668,27 Kč (BV č. 2018/12)

Celkem 680.071,12 Kč

Uvedené souhrnné zůstatky byly shodně uvedeny ve výkazech Rozvaha (účet č. 231 a 236) a Fin 2-12 M (ř. 6010, 6020) k 31. 12. 2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřeno celkem 5 dohod o hmotné odpovědnosti, sepsaných v souladu s § 252, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. V uvedených dokumentech byla stanovena hmotná odpovědnost za hotovostní prostředky do výše 120.000 Kč.

Faktura

Kontrola prověřila přijaté faktury za měsíc září 2018 v návaznosti na bankovní výpisy ČS č. 178 - 197, FAD č. 155, 218, 275, 360, 389, 452 - 454, 457, 459 - 468, 470 - 475, 477 - 489, 491 - 495, 497 - 501 a fakturu vydanou č. FAV 132018. Dále kontrola prověřila přijaté faktury za měsíc prosinec č. FAD 650 - 708 v návaznosti na bankovní výpis ČS č. 012 a faktury vydané č. 172018 - 232018. Každá faktura má vyplněný „Záznam o zaúčtování faktury“ včetně zaúčtování SÚ, AÚ a rozpočtové skladby a je označena razítkem s datem přijetí. Ke každému bankovnímu výpisu je vytvořen ruční „Předkонтační doklad“ se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci za rok 2018:

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2018 s platností od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019, s termínem zahájení inventur hmotného majetku v příloze č. 1 od 1. 12. 2018 a ukončení do 31. 12. 2018, majetku v příloze č. 2 od 1. 1. do 31. 1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2019, součástí byly podpisové vzory členů inventarizační komise.

-Školení k provádění inventarizace pro rok 2018 bylo provedeno dne 1. 12. 2018.

- Inventarizační zpráva za rok 2018 byla ze dne 31. 1. 2019. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené inventarizační soupisy č. 1 - 43 jednotlivých účtů obsahovaly podpisy členů komise a data provedení inventur vč. soupisů vytištěných z programu.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky byl doložen aktuální výpis z katastru nemovitostí.
- K účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 150.000 Kč byl doložen výpis z majetkového účtu ČS a.s. k datu 31. 12. 2018.
- Zůstatky na bankovních účtech a úvěrovém účtu doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Předloženy protokoly o zařazení majetku a vyřazení majetku.
- Doloženy přírůstky a úbytky majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311) 176.633,42 Kč (nájemné, stočné, EKO KOM, obědy)
 Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321) 144.668,00 Kč (FAD č. 715 - 722, zálohové fa)

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v PC, slouží zároveň jako evidence závazků. K 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 708 faktur.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ručně v „Knize vydaných faktur“. K 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 23 faktur (č. 012018 - 232018). Do konce roku 2018 nebylo uhrazeno 6 faktur se splatností v roce 2019 ve výši 71.498 Kč, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů ZO byly poskytovány u funkcí - uvolněný starosta na základě nařízení vlády (dále NV) č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územně samosprávných celků, a neuvolnění členové ZO na základě schválení v ZO dne 30. 11. 2017, usnesením č. 16, pro neuvolněného místostarostu 5.500 Kč, člena RO 2.500 Kč, předsedů výborů/komisí 2.300 Kč, členy výborů/komisí 2.000 Kč a členy ZO 700 Kč.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za 1 - 9/2018 (os. č. 101, 132, 155, 164, 411). Vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného NV i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 1.657.

Na ustavujícím ZO obce dne 2. 11. 2018 byly bodem č. 8 schváleny odměny dle NV č. 318/2017 Sb. pro neuvolněného místostarostu 12.500 Kč, člena RO 2.800 Kč, předsedů výborů/komisí 2.600 Kč, členy výborů/komisí 2.300 Kč a členy ZO 1.000 Kč s platností od 5. 11. 2018.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za 11-12/2018 (os. č. 101, 132, 155, 164, 411). Vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného NV i schválenou výší. Místostarostovi obce byla vyplacena odměna při skončení funkčního období dle právní úpravy.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 1.734.

Pokladní kniha (deník)

Obec Mírová pod Kozákovem vedla v roce 2018 v PC jednu pokladnu rozdělenou na příjmovou a výdajovou část, které měly dle předloženého „Pokladního deníku“ každá svou číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven, dle směrnice, pro příjmovou pokladnu na částku 80.000 Kč, pro výdajovou pokladnu na částku 40.000 Kč. Obec má evidenci pokladny v PC propojenu s účetnictvím. Součástí účetních dokladů je i předkontace pokladních dokladů vč. zaúčtování SÚ, AÚ a rozpočtové skladby. Jednotlivé příjmové a výdajové pokladní doklady jsou opatřeny podpisy odpovědných osob.

K datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem u výdajové pokladny 630 dokladů, u příjmové pokladny 1.462 dokladů.

Ke konci každého měsíce se výdajová pokladna dorovnává do výše limitu 40.000 Kč a příjmová pokladna se nuluje. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2018 byl 0 Kč a byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc září 2018, PPD č. 1.131 - 1.207 a VPD č. 396 – 450 a za měsíc prosinec 2018, PPD č. 1.387 – 1.452 a VPD č. 558 - 600. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 337.507.356,20 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021) v zůstatkové hodnotě 156.460.591,88 Kč a pozemky (účet 031) ve výši 182.726.180,60 Kč a nedokončený dlouhodobý majetek (účet 042) ve výši 853.365,50 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 381.797.474,50 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 27.862.253,42 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	26.189.000,00	28.350.405,68	31.150.381,98	109,88
Výdaje	26.189.000,00	33.799.952,14	24.829.816,17	73,46
Financování	0,00	5.449.546,46	- 6.320.565,81	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 6.320.565,81 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty byl sestavený k datu 31. 12. 2018 udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk 6.819.623,68 Kč.

Výkaz zisku a ztráty byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	23.321.531,09
Výnosy celkem	30.141.154,77
Výsledek hospodaření běžného účetního období	6.819.623,68

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření zřízených PO za rok 2017 byly schválené na zasedání ZO dne 27. 2. 2018 následovně:

- pro ZŠ HV ve výši zisk 144.354,70 Kč, převedení do rezervního fondu organizace.
- pro MŠ HV ve výši zisk 85.793,51 Kč do rezervního fondu organizace, 85.000 Kč do fondu odměn organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Na zasedání zastupitelstva dne 20. 8. 2009, pod čísly usnesení 18) a 19) byly projednány a schváleny zřizovací listiny (dále ZL) příspěvkových organizací "Základní škola Mírová pod Kozákovem" a "Mateřská škola Mírová pod Kozákovem". Tyto listiny nabyly účinností dne 1. 9. 2009 a vymezily hlavní účel a majetek.

ZŠ = hlavní účel zřízení vyplývá z ustanovení § 3, zákona č. 561/2004 Sb. v platném znění s účinností od 1. 9. 2009. Součástí listiny je Příloha č. 1) - vymezení majetku, HM ve výši 11 704 139,- Kč ze dne 20. 8. 2009. Dále byl sepsán Dodatek č. 1), kde byla povolena doplňková činnost na zájmové a mimoškolní činnosti v ZŠ, poskytování ubytování a pronájem tělocvičny v budově. Dodatek přijat usnesením č. 13) ze dne 21. 7. 2011, s účinností od 1. 9. 2011.

Současně byl poskytnut "Výpis ze Živnostenského oprávnění" ze dne 8.9.2011, vydaný Obecním živnostenským úřadem, č.j. ZIV/2559/2011/Kri/1003012/3, se vznikem oprávnění dne 7.9.2011 a předmětem je Výroba, obchod a služby neuvedené v příloze č. 1) a 3) Živnostenského zákona. Jedná se o ubytovací služby, pronájem a půjčování věcí movitých, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti, provozování kulturních, kulturně-vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí
ZO schválilo dne 15. 12. 2015, usnesením č. 2) Dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2015, kterým se mění článek II. - změna názvu organizace.

MŠ = součástí byla Příloha č. 1) o vymezení majetku HM ve výši 959 912 Kč a dále Smlouva o výpůjčce ze dne 20.8.2009 na "nebytové prostory v přízemí a 1. p. budovy č.p. 56 Chutnovka, st.p.č. 211, p.p.č. 444/6 a 444/14" s účinností též od 1. 9. 2009, a to bezplatně.

ZO schválilo dne 15. 12. 2015, usnesením č. 2, Dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2015, kterým se mění článek II. - změna názvu organizace.

Za kontrolované období nedošlo ke změnám ZL.

Darovací smlouvy

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec předložila uzavřené darovací smlouvy na poskytnutí finančních darů v celkové hodnotě 203.550 Kč, z toho byla vyplacena darovací smlouva ve výši 45.000 Kč, jejíž poskytnutí bylo schváleno ZO v roce 2017, ale její uzavření bylo 13. 4. 2018.

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 88.000 Kč. Následně byl zaslán doplatek ve výši 3.792,74 Kč. Skutečně bylo použito 91.792,74 Kč.
- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do zastupitelstev a 1/3 Senátu Parlamentu ČR" ve výši 180.000 Kč. Skutečně bylo použito 145.733,20 Kč, vratka dotace ve výši 34.266,80 Kč byla odeslána BV č. 001 ze dne 28. 1. 2019.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 342.200 Kč.

pol. 4116

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, obec obdrželo finanční prostředky v celkové výši 131.000 Kč.
- dotace pro ZŠ Mírová pod Kozákovem na "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve výši 145.875,60 Kč.
- dotace poskytnutá MŽP na "Snížení energetické náročnosti budovy obecního úřadu Mírová pod Kozákovem", identif. č. 115D316010398, ve výši 1.149.728,80 Kč. Obec v roce 2017 neobdržela žádné finanční prostředky. V kontrolovaném období obec obdržela dotaci - část investiční ve výši 800,05 Kč.
- dotace od Ministerstva zemědělství na akci „Boží muka Bukovina“ (údržba a obnova kulturních a venkovských prvků) ve výši 55.125 Kč.

pol. 4121

- dotace od obce Klokočí ve výši 7.000 Kč na akceschopnost jednotek sboru dobrovolných hasičů.

pol. 4122

- dotace z MPSV poskytnutá přes LK na "Závazek veřejné služby - zajištění kofinancování sociální služby", smlouva č. OLP/1688/2018 ve výši 140.000 Kč a Dodatek č. 1 ke smlouvě OLP/1688/2018 ve výši 60.000 Kč.
- dotace od Libereckého kraje na "Nákup věcných prostředků PO", smlouva č. OLP/3198/2018 ve výši 13.977,14 Kč.
- dotace od Libereckého kraje na "Nákup ochranných prostředků PO", smlouva č. OLP/3197/2018 ve výši 36.786,81 Kč.
- dotace z roku 2017 poskytnutá od Libereckého kraje na "Restaurování soch oltáře sv. Jana Nepomuckého", smlouva č. OLP/2118/2017 ve výši 133.000 Kč.

pol. 4216

- dotace poskytnutá MŽP na "Snížení energetické náročnosti budovy obecního úřadu Mírová pod Kozákovem", identif. č. 115D316010398, ve výši 1.149.728,80 Kč. Obec v roce 2017 neobdržela žádné finanční prostředky. V kontrolovaném období obec obdržela dotaci - část neinvestiční ve výši 1.123.848,34 Kč.

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

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neuzavřela smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec má z předchozích let uzavřenou Smlouvu o úvěru č. 11245/13/LCD s Českou spořitelnou, a.s. na hypoteční úvěr až do výše 6.000.000 Kč ze dne 8. 8. 2013, č. úvěrového účtu 351935449/0800. Účel poskytnutí úvěru je financování projektu „Rekonstrukce a přístavba ZŠ v Mírové pod Kozákovem - Bělé; etapa II“, celkem bylo vyčerpáno 5 644 951,36. Dohodnutá měsíční splátka byla stanovena na 50.000 Kč a umořování úvěru bylo od 31. 1. 2014. Poslední splátka byla stanovena na 31. 12. 2023. Následně byl doložen Dodatek č. 1) ze dne 19. 3. 2014, kterým se měnil Čl. I - Změna smlouvy o úvěru - období čerpání do 30. 9. 2014.

Současně byla uzavřena Smlouva o vyplňovacím právu směnečném č. S/11245/13/LCS dne 8. 8. 2013 na zajištění úvěrové částky tzv. blankosměnkou na řad banky s doložkou "bez protestu".

K datu 31. 12. 2018 činil zůstatek úvěrového účtu částku 2.644.951,36 Kč (výpis č. 012) a tato částka byla shodně uvedena ve výkaze Rozvaha - účet č. 451.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat, darovat, pachtovat nebo pronajmout pozemky nebo majetek je zveřejňován na ÚD a EÚD v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vyvěšení jednotlivých záměrů je schvalováno ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila uskutečněné poptávkové řízení na „Nákup automobilu pro DPS“:

- celkem obec poptala 4 firmy na předložení CN.
- nejvýhodnější nabídka byla od firmy AUTO KOUTEK s.r.o. v ceně 322.488 Kč vč. DPH (FAD č. 237).

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

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic č. 1 - 21 upravující hospodaření a chod obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 nebyla vydaná žádná nová směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 byly dle sdělení v obci provedeny kontroly externími subjekty:

- Protokol o kontrole č. 365/18/667 ze dne 29. 8. 2018 od OSSZ Semily na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 8. 2015 - 31. 7. 2018, bez zjištění.

- Protokol o kontrole ze dne 27. 6. 2018 od Úřadu práce ČR na hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP za období 9. 4. 2018 - 18. 5. 2018, bez zjištění.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2017 byla zabezpečena prostřednictvím kontrolora - K. Pítra, IČ 86689169. Z provedených kontrol byly předloženy zápisy o kontrole:

Základní škola = ze dne 14. 3. 2018, bez nedostatků.

Mateřská škola = ze dne 21. 3. 2018, pouze s doporučeními.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Ve sledovaném období do 31. 12. 2018 proběhlo celkem 20 jednání RO a z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 uskutečnilo ve dnech 27. 2., 24. 5., 23. 8., 2. 11. – ustavující, 29. 11. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 30. 11. 2017 (rozpočet obce na rok 2018, střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2022 a odměny neuvolněným členům ZO).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

ZO dne 18. 2. 2010, usnesením č. 20 stanovilo pravidla tvorby sociálního fondu ve výši 4 % hrubých mezd - "Směrnice č. 13) o tvorbě a použití sociálního fondu" a jejího Dodatku č. 1, schváleného ZO dne 1. 6. 2010 a Dodatku č. 2 ZO dne 19. 2. 2015. Novým dodatkem č. 3 ze dne 10. 11. 2015 byl snížen příděl do fondu na 3 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy s účinností od 1. 1. 2016.

Součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2018 byl schválen rozpočet sociálního fondu s předpokládanými příjmy a výdaji ve výši 135.000 Kč a fondu ČOV ve výši 20.000 Kč.

Sociální fond je analyticky členěn na účtu běžné účty fondů USC (č. 236 0100). Finanční prostředky fondu jsou vedeny na bankovním účtu č. 165708023/0300 u ČSOB, a.s., který k 31. 2. 2018 vykazoval následující zůstatek:

Stav účtu sociálního fondu:

Počáteční stav k 1. 1. 2018	550.126,80 Kč		
Příjmy		Výdaje	
tvorba fondu	127.032,00 Kč	příspěvky na obědy	44.869 Kč
přijaté splátky půjček	29.689,00 Kč	příspěvky na dovolenou	46.000 Kč
úroky	171,05 Kč	poplatky	1.757 Kč
příjmy celkem	156.892,05 Kč	půjčky	14.990 Kč
		výdaje celkem	107.616 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2018	599.402,85 Kč		

Uvedený zůstatek bankovního účtu byl ve shodné výši zaúčtován na účet běžné účty fondů USC (č. 236 100). Celkem k 31. 12. 2018 byla uzavřena 1 smlouva o poskytnutí půjčky

ve výši 14.990 Kč a současně obec evidovala z předchozího období 1 smlouvu o půjčce, obě půjčky byly k 31. 12. 2018 splaceny.

Dále má obec zřízen fond na obnovu čistírny odpadních vod a přiváděcí kanalizace do čistírny odpadních vod, analyticky členěn na účtu běžné účty fondů USC (č. 236 101). Finanční prostředky fondu jsou vedeny na bankovním účtu č. 165708023/0300 u ČSOB, a.s.

Stav účtu fondu na obnovu čistírny odpadních vod:

Počáteční stav k 1. 1. 2018	60.107,62 Kč
tvorba fondu vč. poplatků	22.018,65 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2018	80.668,65 Kč

Uvedený zůstatek bankovního účtu byl ve shodné výši zaúčtován na zmíněný účet č. 236 101.

Součet analytik 100 a 101 účtu 236 souhlasí na výkaz Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Mírová pod Kozákovem zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontrole byly předloženy zápisy z finančního výboru a z kontrolního výboru za rok 2018. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou usnesení zastupitelstva. Finanční výbor prováděl kontrolu rozpočtů obce, pokladny a účetních dokladů.

Účetní závěrka

Účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 24. 5. 2018, bodem č. 4.

Účetní závěrku zřízené PO - ZŠ Mírová p. K. k datu 31. 12. 2017 schválila RO na zasedání dne 24. 5. 2018, bodem č. 1.

Účetní závěrku zřízené PO - MŠ Mírová p. K. k datu 31. 12. 2017 schválila RO na zasedání dne 24. 5. 2018, bodem č. 2.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

Provedeno dne: 6.5.2019

Anna Kocová

OBEC
MÍROVÁ POD KOZÁKOVEM
511 01 TURNOV
tel./fax: 481 321 681

Seznam dne: