

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PLAVY ZA ROK 2015

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb.,
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	9.501,0	1.000,0	10.501,0	10.747,2	102,35 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2.161,1	3,0	2.164,1	2.327,4	107,55 %
Třída 3 – Kapitálová příjmy	10,0	53,8	63,8	63,7	99,84 %
Třída 4 – Přijaté dotace	187,0	6.845,8	7.032,8	7.032,8	100,00 %
Příjmy celkem	11.859,1	7.902,6	19.761,7	20.171,1	102,04%
Třída 5 – Běžné výdaje	11.629,1	1.248,2	12.913,3	10.388,7	80,45%
Třída 6 – Kapitálové výdaje	230,0	6.618,4	6.848,4	6.628,3	96,79%
Výdaje celkem	11.859,1	7.902,6	19.761,7	17.017,0	86,11%
Saldo: Příjmy - výdaje	0,0	0,0	0,0	3.154,1	
Třída 8 - financování					
Splátka úvěru	0,0	0,0	0,0	0,0	
Přijaté úvěry	0,0	0,0	0,0	0,0	
Prostředky minulých let	0,0	0,0	0,0	-3.154,1	
Splátka fondů	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aktivní dlouhodobé operace	0,0	0,0	0,0	0,0	
Financování celkem	0,0	0,0	0,0	-3.154,1	
Přebytek (-), ztráta (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 a 2 a jsou k nahlédnutí u účetní obce (výkaz FIN 2-12, Rozvaha).

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1 Fond na zlepšení úrovně bydlení stav k 31.12.2015 375.133,65 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech, výdaje fondu půjčky poskytnuté občanům; v roce 2015 činily čerpané půjčky 82.839,- Kč.
Půjčky byly čerpány v období 12/2015.

2.2. Sociální fond stav k 31.12.2015 23.428,87 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a Pravidly pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 1.1.2005

2.3. Spořicí účet stav k 31.12.2015 8.810.188,30 Kč

2.4. Účet ČNB stav k 31.12.2015 10.387,86 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
Mateřská škola	289.119,02 Kč	0	0	289.119,02 Kč
Základní škola	2.005,48 Kč	8.000,00 Kč	0	10.005,48 Kč
Celkem	291.124,50 Kč	8.000,00 Kč	0	299.124,50 Kč

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny u účetní obce.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2015 činily celkem 7.032,81 tis. Kč. Rozpis dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 je zpracován v následující tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚLK		Výkon státní správy	4112	187.100,- Kč	187.100,- Kč	100,00%
ÚP	13101	VPP	4116	84.000,- Kč	84.000,- Kč	100,00%
ÚP	13234	VPP - EÚ	4116	487.891,- Kč	487.891,- Kč	100,00%
ÚP	13013	VPP - EÚ	4116	451.404,- Kč	451.404,- Kč	100,00%
SFŽP	15320	ENVIRO - SR	4116	25.230,20 Kč	25.230,20 Kč	100,00%
SFŽP	15321	ENVIRO - EÚ	4116	428.913,87 Kč	428.913,87 Kč	100,00%
SFŽP	15828	ENVIRO investice- SR	4216	284.873,19 Kč	284.873,19 Kč	100,00%
SFŽP	15829	ENVIRO investice - EÚ	4216	4.842.844,60 Kč	4.842.844,60 Kč	100,00%
Celkem				7.032.806,86 Kč	7.032.806,86 Kč	100,00%

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Plavy ze rok 2015

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje, kontrolor pan Mgr. Karel Novák.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků v termínu 26.10.2015 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 13.4.2016 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

v Plavech dne 24.5.2016

zpracovala :

Alena Pavlíčková, účetní obce

na jednání zastupitelstva dne 22.6.2016 předkládá

Věra Mužíčková, starostka obce

Hospodaření obce Plavy 1-12 /2015

příjmy	ZR tis	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
daň FOZČ	2020,0		2020,0	2127,4	105,3
daň FOSČ	30,0	7,0	37,0	71,9	194,2
daň FO zvláštní sazbou	220,0	12,0	232,0	242,4	104,5
daň PO	1980,0	292,0	2272,0	2360,7	103,9
DPH	4240,0	408,0	4648,0	4666,4	100,4
daň z nemovitostí	450,0	231,0	681,0	685,4	100,6
odvod VHP + loterie	30,0	9,0	39,0	39,9	102,3
poplatky	31,0	41,0	72,0	83,4	115,8
poplatek za likvidaci odpadu	500,0		500,0	469,4	93,9
knihovna	4,0		4,0	4,1	101,5
SDH - prodej V3S	0,0	35,8	35,8	35,8	100,0
místní správa	4,0		4,0	5,7	141,7
technické služby	6,0		6,0	8,5	141,8
bytový fond	1292,0		1292,0	1285,9	99,5
nebytové prostory	393,0		393,0	376,7	95,9
komunální odpad	36,0		36,0	37,9	105,4
tříděný odpad	60,0	6,0	66,0	65,5	99,2
stočné	250,0	18,0	268,0	271,4	101,3
pronájem pozemků	10,0		10,0	9,8	98,1
hřbitov	13,0		13,0	11,7	90,0
úrok KB	50,0	-30,0	20,0	19,2	95,9
věcné břemeno	0,0	1,0	1,0	1,0	100,0
dotace SR	187,0	0,1	187,1	187,1	100,0
prodej pozemku	10,0	18,0	28,0	27,9	99,6
přijaté dary	0,0	8,0	8,0	8,0	100,0
vratka půjčky MR Tanvaldsko	43,1		43,1	9,8	22,6
dotace šablony ZŠ	0,0	240,6	240,6	240,6	100,0
dotace ENVIRO	0,0	5581,9	5581,9	5581,9	100,0
dotace ÚP	0,0	1023,3	1023,3	1023,3	100,0
celkem	11859,1	7902,6	19761,7	19958,4	101,0

výdaje :	ZR <i>tis.</i>	RO <i>tis.</i>	UR <i>tis.</i>	čerpáno <i>tis.</i>	%
místní komunikace	1515,0		1515,0	467,6	30,9
dopravní oblužnost	97,0		97,0	94,0	96,9
oprava kanalizace	143,0		143,0	108,9	76,1
MŠ	488,5	121,8	610,3	606,8	99,4
ZŠ	2163,3	6087,8	8251,1	8253,2	100,0
knihovna	62,0		62,0	51,6	83,2
SPOZ	222,5		222,5	97,4	43,8
sportovní zařízení - dětské hřiště	240,0		240,0	28,4	11,8
bytový fond	1250,0		1250,0	672,2	53,8
nebytové prostory	388,0		388,0	295,9	76,3
VO + MR	375,0		375,0	277,7	74,0
hřbitov	16,0		16,0	4,1	25,4
technické služby	911,0	1084,3	1995,3	1958,4	98,2
komunální odpad	592,0		592,0	531,7	89,8
tříděný odpad	105,0	10,0	115,0	120,6	104,8
veř.prostranství	20,0		20,0	13,8	69,2
PO + SDH	50,5	170,1	220,6	225,9	102,4
krizové situace	30,0		30,0	0,0	0,0
preventace kriminality	0,0		0,0	0,0	
místní správa	2379,0	162,4	2541,4	2594,7	102,1
poplatky KB	14,0	1,0	15,0	13,0	86,6
příspěvky	390,3	120,7	511,0	354,3	69,3
platby DPH	0,0		0,0	48,7	
pojištění majetku	100,0	35,6	135,6	142,7	105,2
nákup pozemků	10,0	65,2	75,2	75,2	100,0
výdaje minulých let	26,0		26,0	0,0	0,0
ostatní výdaje	271,0	43,7	314,7	0,0	0,0
celkem	11859,1	7902,6	19761,6	17036,4	86,2

financování :	ZR <i>tis.</i>	RO <i>tis.</i>	UR <i>tis.</i>	čerpáno <i>tis.</i>	%
z minulých let		1032,8	1032,8	1032,8	100,0
celkem	0,0	1032,8	1032,8	1032,8	100,0

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Plavy, IČ00262510, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Plavy 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 6. 10. 2015.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 10. 2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 4. 2016.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0148/15/NovK dne 5. 10. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 4. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Věra Mužíčková - starostka obce,
Alena Pavlíčková – 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 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 právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věčných 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.

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o zhotovení díla uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,- bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zadavatel zveřejnil smlouvu o dílo uzavřenou na veřejnou zakázku na profilu zadavatele dne 28. 5. 2015.

Nedostatek byl napraven.

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

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 2,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 14. 4. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 nehosponovala s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 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 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 Plavy o počtu 14 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Věra Mužíčková.

Věra Mužíčková
starostka obce



18-04-2016

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění ve dnech 25. 11. 2014 až 10. 12. 2014. ZO schválilo usnesením č. 116/8/14 ze dne 10. 12. 2014 ve výši (v Kč):

Příjmy	11 859 100,00
Výdaje	11 859 100,00

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění) nebyla uplatněna vzhledem ke včasnému schválení rozpočtu 2015.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění do 31. 12 2015 šest rozpočtových opatření:

- I. RO dne 13. 5. 2015, usn. č. 54/3/15
- II. RO dne 17. 6. 2015, usn. č. 77/4/15
- III. RO dne 26. 8. 2015, usn. č. 92/5/15
- IV. RO dne 4. 11. 2015, usn. č. 130/8/15
- V. RO dne 16. 12. 2015, usn. č. 147/9/15
- VI. RO dne 31. 12. 2015, usn. č. 1/1/16

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený R.	11 859 100,00	11 859 100,00	0,00
I. RO	228 681,00	228 681,00	0,00
II. RO	25 000,00	25 000,00	0,00
III. RO	657 725,00	1 690 558,82	1 032 833,82
IV. RO	2 061 009,73	2 481 654,57	420 644,84
V. RO	4 538 710,13	3 085 231,47	-1 453 478,66
VI. RO	391 431,00	391 431,00	0,00
Upravený R.	19 761 656,86	19 761 656,86	0,00

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2015.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce na období let 2015 - 2019 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 10. 12. 2014 usn. č. 117/8/14 v následujících objemech (v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy	11 859	12 200	12 430	12 650	12 910
Výdaje	11 859	12 200	12 430	12 650	12 910

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 10. 12. 2014, usn. č. 116/8/14 jako vyrovnaný v následujících hodnotách:

Příjmy celkem	11 859 100,00 Kč
Výdaje celkem	11 859 100,00 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkovým organizacím (ZŠ a MŠ) bylo sděleno závazným dopisem ze dne 8. 1. 2015 v jaké výši jim byl stanoven příspěvek na provoz na rok 2015. ZŠ ve výši 995 300,00 Kč a MŠ ve výši 485 500,00 Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014" projednalo zastupitelstvo obce dne 13. 5. 2015 usn. č. 53/3/15 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 26. 4. 2015 do 13. 5. 2015. Spolu se závěrečným účtem bylo schváleno i hospodaření příspěvkových organizací.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeno 6 bankovních účtů s následujícími konečnými zůstatky k 31. 12. 2015:

KB č. ú. 4528451 - základní běžný účet
Zůstatek: 3 308 777,31 Kč

ČNB č. ú. 94-2311451/0710
Zůstatek: 10 387,86 Kč
Rozvahový účet 231

KB č. ú. 43-9222200287 – spořicí účet
Zůstatek: 8 810 188,30 Kč
Rozvahový účet 231 12 129 353,47 Kč

KB č. ú. 27-605100207 (FZUB)
Zůstatek: 375 133,65 Kč

ERA č. ú. 124950227/0300
Zůstatek: 23 428,87 Kč
Celkem - účet 236 398 562,52 Kč

Obec disponuje státními dluhopisy - stav cenných papírů k 31. 12. 2015 ve výši 2 020 050.
Ověřeno na Rozvahu - účet 063.

Stav na účtech v celkové výši 12 527 915,99 Kč (účet 231 a 236) byl v kontrolovaném období do 31. 12. 2015 doložen výpisy z účtů a souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2 – 12 M a údajem uvedeným v Rozvaze.

J&T BANKA (termínový vklad)

č.ú. 3001204615/5800 2 700 000,00 Kč (zůstatek)

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Namátkovou kontrolou byla ověřena dohoda o odpovědnosti za škodu uzavřená s účetní obce. Dohoda byla uzavřena dne 25. 10. 2008. V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace dohod.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena (v PC) hlavní kniha účetnictví v členění dle jednotlivých analytických a syntetických účtů k datu 31. 12. 2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Vnitřní směrnice o inventarizaci, plán inventur ze dne 28. 11. 2015. Inventura byla zahájena 1. 12. 2015, ukončena 20. 1. 2016. Inventarizační komise byla jmenovaná starostkou obce dne 28. 11. 2015. Inventarizační zpráva za rok 2015 byla zpracována dne 20. 1. 2016. Dokumentace k inventarizaci je zpracována podle požadavků, vyplývajících z vyhlášky č. 270/2010 Sb. Dokumenty obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starostky obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkaze Rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2015. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a v PC. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 bylo zaevidováno celkem 407 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola a úhrady došlých faktur za měsíc září (č. 15 0268 – 15 0296). Zůstatek účtu č. 321 – Dodavatelé vykazoval zůstatek 56 799,07 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny do data splatnosti.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a v PC. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2015 bylo odesláno celkem 68 faktur. Kontrolou byly ověřeny faktury za období srpen až září (č. 15 024 až 15 026). Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Zůstatek na účtu 311 – Odběratelé ve výši 381 039,00 Kč byl ověřen inventarizací. Kontrolou faktur nebyly shledány nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo stanovení odměny uvolněné starostce a odměn neuvolněným zastupitelům v roce 2015. Odměny byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění změny č. 375/2010 Sb.

ZO dne 19. 11. 2014, usn. č. 95/7/14 schválilo odměny za výkon funkcí namátkově vybraným neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 3. 11. 2014 takto:

místostarostka 2 000,- Kč

předsedům výborů a SPOZ 600,- Kč

členům zastupitelstva 360,- Kč

Obec Plavy k 1. 1. 2015 měly celkem 1038 obyvatel.

Namátkovou kontrolou za duben až červen 2015 byla ověřena výše odměn u starostky obce. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec má dvě pokladny - příjmovou a výdajovou vedené v PC a ručně. U výdajové pokladny byl limit stanoven na 10 000,00 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Výdajových dokladů bylo vystaveno celkem 366. Kontrola byla provedena u dokladů za září 2015. Příjmová pokladna má limit 150 000,00 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. K datu 31. 12. 2015 bylo vystaveno celkem 954 dokladů, v číselné řadě 15000001 - 15000954. Doklady obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v pl. znění, tedy - číslo účetního dokladu, datum zaúčtování, rozpis rozpočtové skladby, podpisy odpovědných osob. Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za září 2015 (č. 776 – 806). Zůstatek účtu Rozvaha č. 261 – Pokladna byl 0,00 Kč.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k 31. 12. 2015.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31. 12. 2015, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem jsou uvedena ve výši 62 687 082,99 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Základní běžné účty ve výši 12 129 353,47 Kč odpovídá údajům uvedenému ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovnímu výpisu ke dni 31. 12. 2015, zůstatek na účtu č. 236 – Běžné účty fondů ÚSC ve výši 398 562,52 Kč.

Obec Plavy úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpala, u položky cizí zdroje tvoří podstatnou část krátkodobé závazky ve výši 1 328 162,48 Kč skládající se především z položek u č. účtu 321- Dodavatelé ve výši 56 799,07 Kč, krátkodobé finanční závazky č. účtu 324, ve výši 95 400,00 Kč, závazky vůči zaměstnancům č. účtu 331 - ve výši 97 299,00 Kč, zúčtování s institucemi - č. účtu 336, 337 ve výši 118 675,00 Kč, č. účtu 338 - důchodové spoření ve výši 1 714,00 Kč, účet č. 342, 343 –Přímé daně, DPH v celkové výši 679 257,41 Kč, účet 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce ve výši 129 702,00 Kč a dohadné účty pasivní, č. účtu 389, ve výši 149 316,00 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek v brutto hodnotách (v Kč):

účet č. 021 – Stavby	72 157 292,95 Kč
účet č. 022 – Samostatné hmotné movité věci	3 750 215,80 Kč
účet č. 028 – Drobný dl. hm. majetek	2 338 246,10 Kč
účet č. 031 – Pozemky	1 391 773,75 Kč

Obec provádí v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující – po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy	11 859 100,00	19 761 656,86	20 171 072,00
Výdaje	11 859 100,00	19 761 656,86	17 017 001,39
Financování	0,00	0,00	3 154 070,61

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2015 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	11 335 089,72 Kč
Výnosy celkem	15 108 621,55 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	3 773 531,83 Kč

Odpovídá účtu uvedeného v Rozvaze ke dni 31. 12. 2015 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Dne 25. 3. 2015 projednalo a schválilo usnesením č. 32/2/15 zastupitelstvo obce výsledek hospodaření příspěvkových organizací ZŠ Plavy a MŠ Plavy za rok 2014:

ZŠ Plavy - zisk ve výši 23 522,09 Kč - z toho 18 817,00 Kč (80%) převedeno do fondu odměn a 4 705, 05 Kč (20%) do rezervního fondu.

MŠ Plavy zisk ve výši 689,97 Kč přesunut do RF příspěvkové organizace.

Ke kontrolovanému období byly ověřeny následující náklady a výnosy ZŠ a MŠ Plavy: k 31. 12. 2015

	Náklady celkem	Výnosy celkem	Zisk
MŠ Plavy	2 996 212,98	3 255 332,00	289 119,02
ZŠ Plavy	4 807 739,54	4 817 745,02	10 005,48

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkových organizací Základní školy a Mateřské školy Plavy dle Zřizovacích listin ze dne 21. 4. 2010. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava zřizovacích listin. Majetek je organizacím svěřen do správy.

Darovací smlouvy

Namátkovou kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy, které obec uzavřela s Dětským domovem, Jablonec nad Nisou, p. o. Finanční dar ve výši 3 000,00 Kč. Smlouva ze dne 23. 12. 2015. ZO schválilo dne 16. 12. 2015, usn. č. 149/9/15.

Dále pak darovací smlouva uzavřená s Dětským domovem, Semily, Nad Školami 480, p. o., finanční dar ve výši 3 000,00 Kč. Smlouva ze dne 21. 12. 2015. ZO schválilo dne 16. 12. 2015, usn. č. 149/9/15.

Dohody o pracovní činnosti

Kontroly byly předloženy dohody o pracovní činnosti dle ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v pl. znění, uzavřené na výkon pracovní činnosti pro rok 2015.

Dohody o pracovní činnosti byly uzavřeny celkem dvě:

1/2015 - DPČ ze dne 6. 1. 2015 na opravu a údržbu MR a VO, smlouva sjednaná na 15 hod./měsíc celkem 160 hodin, odměna ve výši 2 400,- Kč.

1/2012 - DPČ ze dne 29. 12. 2011 na údržbu ČOV a kanalizace Haratice, smlouva na dobu neurčitou.

V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace smluv. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 16 dohod o provedení práce. Dohody o provedení práce pro rok 2015 byly v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, především na úklid dětského hřiště, práce v knihovně, vedení kroniky, dozor kontejnery, práce pro SPOZ. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou bylo zjištěno, že poskytnutí podpory se řídí dle "Pravidel i poskytnutí finančního podpory". Do 5 000,00 Kč je podpora poskytována z fondu starostky obce (dále jen FSO), nad 5 000,00 Kč projednává zastupitelstvo. Tyto pravidla byla schválena dne 22. 2. 2013.

Kontrola byla předložena zpráva "Finanční podpora z rozpočtu obce - rekapitulace za celý rok 2015" ve které jsou uvedeny příspěvky a dary, které odsouhlasila starostka obce a dále příspěvky a dotace, které schválilo zastupitelstvo obce. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byly ověřeny následující materiály k přijatým účelovým dotacím:

Na základě Dohody s ÚP České republiky č. JNA-VF-3/2015 ze dne 27. 4. 2015, bylo zřízeno 8 pracovních míst na dobu od 1.5.2015 do 30. 4. 2016, maximální výše měsíčního příspěvku 13 000,- Kč. Dle Dohody s ÚP České republiky č. JNA-VF-20/2015 ze dne 8. 6. 2015, bylo zřízeno 1 pracovní místo na dobu od 1.7.2015 do 30. 6. 2016, maximální výše měsíčního příspěvku 13 000,- Kč. Na základě Dohody s ÚP České republiky č. JNA-V-11/2014 ze dne 29. 6. 2014, bylo zřízeno jedno pracovní místo na dobu od 1. 7. do 31. 12. 2014, maximální výše měsíčního příspěvku 12 000,- Kč. Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2014, prodloužení doby určité čtyř pracovních smluv do 30. 6. 2015. Dle dohody s ÚP České republiky č. JNA-VN-4/2014 ze dne 17. 3. 2014, bylo zřízeno čtyři pracovní místa na dobu od 1. 4. do 30. 9. 2014, maximální výše měsíčního příspěvku 12 000,- Kč, Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2014, prodloužení doby určité čtyř pracovních smluv do 31. 3. 2015.

Smlouvy nájemní

Obec kontrole předložila:

Smlouvu o nájmu nebytových prostorů mezi obcí Plavy (vlastník a pronajímatel) a FO (nájemcem). Předmětem nájmu jsou nebytové prostory - garáže č. 19/8 pod bytovým domem č. p. 19 Plavy. Smlouva je uzavřena k datu 1. 8. 2015 na dobu neurčitou. Nájemné ve výši 350,00 Kč + DPH (t.j. 424,00 Kč). Smlouva ze dne 24. 7. 2015.

Dále byla kontrole předložena nájemní smlouva na pronájem bytu číslo 1 v 1. podlaží domu č. p. 24 Plavy. Doba nájmu od 1. 7. 2015 do 31. 7. 2017, nájemní smlouva uzavřená dne 1. 7. 2015 na dobu určitou, nájemné 55,00 Kč/1m² celkem 3 600,00 Kč + platby za služby (800,00 Kč za vodné a stočné).

Pronájmy pozemků (zahrádky) se řídí „Pravidly pronájmů pozemků ve vlastnictví Obce Plavy nesloužící pro účely podnikání nájemce“ ze dne 1. 7. 2013.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o dílo

V rámci namátkové kontroly veřejné zakázky byla zkontrolována následující smlouva o zhotovení díla:

VZMR - Školní ENVIRO centrum Plavy

Smlouva o zhotovení stavby ze dne 22. 4. 2015, s vítěznou firmou SPIDERS s. r. o., Vesec 344, Liberec 25, IČ 27290581, cena díla - 5 198 529,91 Kč bez DPH. Schváleno ZO dne 13. 5. 2015, usn. č. 56/3/2015.

Smlouva o zhotovení díla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2015 - <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/skolni-enviro-centrum-plavy>

Dodatek č. 1 ke smlouvě o zhotovení stavby, ze dne 6. 5. 2015. Předmětem dodatku je změna bankovního spojení zhotovitele. Dále byl zveřejněn dne 11. 11. 2015 Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo a dne 13. 11. 2015 byl zveřejněn Dodatek č. 3. Spolu s dodatky byly zveřejněny Změnové listy k výše uvedeným dodatkům.

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

V kontrolovaném období byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Kupní smlouva ze dne 10. 4. 2015, na pozemkovou parcelu č. 925/10 o výměře 752 m², k. ú. Plavy, za smluvní cenu 75.200,- Kč, mezi obcí Plavy (kupující) a firmou Chebský Kovošrot, s.r.o. (prodávající). Schválilo ZO dne 25. 3. 2015 usnes. č. 43/2/15.

Kupní smlouva na pozemkovou parcelu č. 118/1 o výměře 1 815 m², k. ú. Plavy, ze dne 1. 6. 2015, za smluvní cenu 18.000,- Kč, mezi obcí Plavy (prodávající) a FO (kupující). Záměr obce prodat předmět převodu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, od 17. 4. 2015 do 11. 5. 2015. ZO schválilo prodej předmětu převodu dne 13. 5. 2015, usn. č. 62/3/15. Návrh na vklad do KN ze dne 1. 6. 2015.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena následující veřejná zakázka:

VZMR - vybudování nové dostupné infrastruktury celoročního environmentálního vzdělávání, venkovského střediska ekologické výchovy pro děti, mládež a širokou veřejnost
název - Školní ENVIRO centrum Plavy.

-Předpokládaná hodnota zakázky bez DPH 5 900 000,- Kč

- Výzva veřejného zadavatele ze dne 27. 2. 2015
- Portál zadavatele - www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00262510
- Lhůta pro podání nabídek od 23. 2. 2015 do 30. 3. 2015 do 16:00 hodin
- Zveřejněno na úřední desce od 27. 2. 2015
- Jmenování členů komise ze dne 26. 3. 2015 a prohlášení o nepodjatosti ze dne 31. 3. 2015
- Celkem 6 došlých nabídek
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 31. 3. 2015
- Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 4. 2015 - firma SPIDERS s. r. o., Liberec, nabídková cena 5 198 529,00 Kč.
- Smlouva o zhotovení stavby ze dne 22. 4. 2015, zhotovitel firma SPIDERS s. r. o., Vesec 344, Liberec 25, IČ 27290581, cena díla - 5 198 529,91 Kč bez DPH.
- Schváleno ZO dne 13. 5. 2015 usn. č. 56/3/2015
- Smlouva o zhotovení díla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2015 - <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/skolni-enviro-centrum-plavy>
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o zhotovení stavby, ze dne 6. 5. 2015. Předmětem dodatku je změna bankovního spojení zhotovitele.
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o zhotovení stavby, zveřejněný dne 11. 11. 2015
- Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo, zveřejněný dne 13. 11. 2015.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byly předloženy následující předpisy a směrnice:

- č. 1/2013 - Vnitřní předpis Obecního úřadu v Plavech – stravné při tuzemských cestách
 - 2010 – podpisové vzory, Směrnice pro oběh účetních dokladů
 - č. 1/2010 – Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů
 - č. 2/2010 – Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
 - č. 3/2010 – Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek
- V kontrolovaném období nebyla vydána žádná nová směrnice.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla provedena žádná externí kontrola na obci.

Výsledky kontrol založených organizací

V kontrolovaném období obec zajistila prověrku hospodaření příspěvkových organizací a to Základní školy a Mateřské školy Plavy zastupitelem obce, který provedl kontrolu v rozsahu zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ve dnech 23. 4. a 29. 4. 2015 u MŠ a ZŠ.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 30. 9. 2015 se konalo celkem 9 zasedání ve dnech: 4. 2., 25. 3., 13. 5., 17. 6., 26. 8. a 23. 9., 21. 10., 4. 11. a 16. 12. 2015. Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění.

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrole byly předloženy zápisy finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 12. 5., 2. 6. a 16. 12. 2015.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Namátkově byly zkontrolovány:

1) Sociální fond

Použití fondu se řídí „Zásadami pro používání sociálního fondu“, vydanými dne 1. 5. 2005. Finanční prostředky fondu jsou vedeny na běžném účtu č. 124950227/0300 (ERA), slouží k poskytování příspěvku na stravování, příspěvku penzijním fondům zaměstnanců, příspěvku na nákup vitamínových preparátů, dále jsou využívány k nákupu přístrojů zlepšujících pracovní prostředí, k poskytnutí občerstvení při společenských akcích a k nákupu darů. Kontrolována byla evidence a účtování v oblasti stravování. Nedostatky nebyly zjištěny.

2) Fond zlepšení úrovně bydlení (FZÚB)

Fond slouží k poskytování půjček na zvelebení obytných budov a staveb na území obce Plavy. Hospodaření se řídí „Pravidly o vytvoření a použití účelových fondů“, vydanými dne 3. 12. 2008, s účinností od 1. 1. 2009. V kontrolovaném období byla provedena kontrola Kontrolním a finančním výborem 11. 5. 2015. Ve FZÚB nejsou k 31. 12. 2015 vedeny žádné dlužné pohledávky.

Kontrolní a finanční výbor

Kontroly byly předloženy zápisy z kontrolního a finančního výboru obce ze dnů 11. 5., 12. 5., 2. 6., 26. 8., 28. 11. a 16. 12. 2015.

Schválení účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 5. 2015 na svém zasedání usnesením č. 53/3/15 Účetní závěrku obce a účetní závěrku zřízených příspěvkových organizací sestavenou za rok 2014. Zveřejněno od 26. 4. 2015 do 13. 5. 2015.