

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE PLAVY ZA ROK 2018

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	11.695,0	2.857,9	14.552,9	14.487,4	99,55 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2.232,0	228,3	2.460,3	2.803,8	111,43 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10,0	0,0	120,0	122,0	101,67 %
Třída 4 – Přijaté dotace	227,7	3.282,7	3.510,4	3.510,4	100,00 %
Příjmy celkem	14.164,7	6.478,9	20.643,6	20.923,6	101,36 %
Třída 5 – Běžné výdaje	11.873,3	1.713,8	13.587,1	13.109,8	96,49 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	4.207,0	6.377,5	10.584,5	9.397,5	88,79 %
Výdaje celkem	16.080,3	8.091,3	24.171,6	22.505,3	93,49 %
Saldo: Příjmy - výdaje	-1.915,6	-1.612,4	-3.528,0	-1.583,7	
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	1.915,6	1.612,4	3.528,0	1.583,7	
Splátka fondů	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aktivní dlouhodobé operace	0,0	0,0	0,0	0,0	
Financování celkem	1.915,6	1612,4	3.528,0	1.583,7	
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 31.12.2018 514.839,05 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech, výdaje fondu půjčky poskytnuté občanům; v roce 2017 se půjčky nečerpaly.

2.2. Sociální fond stav k 31.12.2018 17.395,63 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 31.12.2018 16.602.009,93 Kč

2.4. Účet ČNB stav k 31.12.2018 59.496,59 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovatelů	Výsledek hospodaření celkem
Mateřská škola	195.311,21 Kč	48.000,- Kč	0	243.311,21 Kč
Základní škola	132.440,03 Kč	33.110,- Kč	0	165.550,03 Kč
Celkem	327.751,24 Kč	81.110,- Kč	0	408.861,24 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 2018 činily celkem 2.570,4 tis. Kč. Rozpis dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v následující tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚLK		Výkon státní správy	4112	237.700,- Kč	237.700,- Kč	100,00%
KÚLK	98008	Volby - prezident ČR	4111	44.000,- Kč	34.217,- Kč	77,77%
KÚLK	98187	Volby – ZO + senát ČR	4111	90.000,- Kč	52.012,- Kč	57,79%
ÚP	13013	VPP - EÚ	4116	227.700,- Kč	227.700,- Kč	100,00%
ÚP	13101	VPP – EU	4116	920.976,- Kč	920.976,- Kč	100,00%
MVČR	14984	Plavy-Dopravní automobil	4216	450.000,- Kč	450.000,- Kč	100,00%
KÚLK		Dotace pro jednotky SDH obcí	4222	300.000,- Kč	300.000,- Kč	100,00%
KÚLK		Plavy-oprava místní komunikace 2018	4222	300.000,- Kč	300.000,- Kč	100,00%
celkem				2.570.376,- Kč	2.522.605,- Kč	98,14%

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Plavy ze rok 2018

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno odborem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje, kontrolor paní Bc. Jana Folprechtová.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků v termínu 29.10.2018 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 6.5.2019 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

v Plavech dne 31.5.2019

zpracovala:

Alena Pavlíčková, účetní obce

na jednání zastupitelstva dne 24.6.2019 předkládá

Ing. Milan Hloušek, starosta obce

Závěrečný účet obce byl projednán a schválen na zasedání Zastupitelstva usnesením č. 30/5/19 ze dne 24.6.2019.

Ing. Milan Hloušek
starosta

Hospodaření obce Plavy 1-12/2018

příjmy	ZR tis	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
daň FOZČ	2420,0	810,0	3230,0	3236,3	100,2
daň FOSČ	90,0		90,0	73,0	81,1
daň FO zvl.sazbou	260,0		260,0	288,2	110,9
daň PO	2700,0		2700,0	2636,3	97,6
DPH	4900,0	1621,5	6521,5	6523,9	100,0
daň z nemovitostí	600,0	94,0	694,0	694,7	100,1
daň PO - obec	0,0	312,4	312,4	312,4	100,0
odvod VHP + loterie	140,0		140,0	122,1	87,2
poplatky	35,0	20,0	55,0	52,3	95,1
poplatek za likv.odpadu	550,0		550,0	526,9	95,8
knihovna	4,0		4,0	4,0	98,8
místní správa	2,0		2,0	0,6	29,2
technické služby	22,0		22,0	25,9	117,7
bytový fond	1308,0		1308,0	1439,3	110,0
nebytové prostory	398,0		398,0	369,7	92,9
komunální odpad	60,0		60,0	45,3	75,5
tříděný odpad	100,0		100,0	80,7	80,7
stočné	270,0		270,0	274,9	101,8
hřbitov	13,0		13,0	4,8	36,5
úrok banky	5,0		5,0	2,5	49,5
věcné břemeno	0,0	10,2	10,2	10,2	100,0
dotace SR	227,7	10,0	237,7	237,7	100,0
dotace volby	0,0	134,0	134,0	134,0	100,0
prodej pozemku	10,0	110,0	120,0	122,0	101,7
dotace ZŠ + MŠ	0,0	858,2	858,2	858,2	100,0
kulturní akce	50,0		50,0	32,8	65,6
dotace MK	0,0	300,0	300,0	300,0	100,0
vrátka půjčky Tradice a Inovace	0,0	200,0	200,0	200,0	100,0
dotace SDH - auto	0,0	750,0	750,0	750,0	100,0
dotace ÚP	0,0	1248,7	1248,7	1248,7	100,0
celkem	14164,7	6478,9	20643,6	20607,4	99,8

výdaje :	ZR tis.	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
místní komunikace	1075,0	500,0	1575,0	1335,8	84,8
dopravní oblužnost	94,5		94,5	94,5	100,0
oprava kanalizace	807,0	51,0	858,0	208,5	24,3
MŠ	508,5	153,1	661,6	663,0	100,2
ZŠ	759,8	741,5	1501,3	1506,5	100,3
ENVIRO	332,0	8,0	340,0	339,5	99,9
sokolovna	4147,0	1998,9	6145,9	5825,3	94,8
knihovna	70,0		70,0	48,0	68,6
SPOZ	227,5		227,5	173,4	76,2
dětské hřiště	60,0		60,0	20,9	34,8
bytový fond	1308,0	343,0	1651,0	1637,3	99,2
nebytové prostory	410,0		410,0	244,6	59,7
VO + MR	280,0		280,0	186,3	66,5
hřbitov	361,0	475,0	836,0	834,3	99,8
technické služby	1227,0	1346,4	2573,4	2436,2	94,7
komunální odpad	678,0	406,2	1084,2	1082,3	99,8
tříděný odpad	132,0	31,0	163,0	160,2	98,3
veř.prostranství	50,0	57,0	107,0	106,5	99,5
PO + SDH	240,0	1330,5	1570,5	1570,5	100,0
krizové situace	30,0		30,0	1,5	5,1
místní správa	2907,0	132,3	3039,3	3041,1	100,1
vratka volby ZK	0,0	14,8	14,8	14,8	100,0
vratky dotace MŠ	0,0	18,2	18,2	18,2	100,0
poplatky banky	10,0		10,0	9,0	90,0
příspěvky	236,0		236,0	230,1	97,5
dar Obec I Prameny	0,0	10,0	10,0	10,0	100,0
daň PO obec	0,0	312,4	312,4	312,4	100,0
pojištění majetku	120,0	28,0	148,0	147,6	99,7
nákup pozemku	10,0		10,0	0,0	0,0
volby OZ + senát	0,0	90,0	90,0	52,0	57,8
volby PS	0,0	44,0	44,0	34,2	77,7
celkem	16080,3	8091,2	24171,5	22344,5	92,4

financování :	ZR tis.	RO tis.	UR tis.	čerpáno tis.	%
z minulých let	1915,6	1612,3	3527,9	0,0	100,0
celkem	1915,6	1612,3	3527,9	0,0	100,0

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Plavy, IČ00262510, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Plavy 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 10. 2018.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 10. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 5. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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.: LK-0151/18/Fol dne 17. 10. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 5. 2018.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Milan Hloušek - starosta obce,
Renata Šťastná - místostarostka obce,
Alena Pavlíčková - 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 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 hospodářský územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo provedeno rozpočtové opatření, týkající se změny závazných ukazatelů pro zřízenou PO MŠ Plavy.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

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 4,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,91 %

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.)

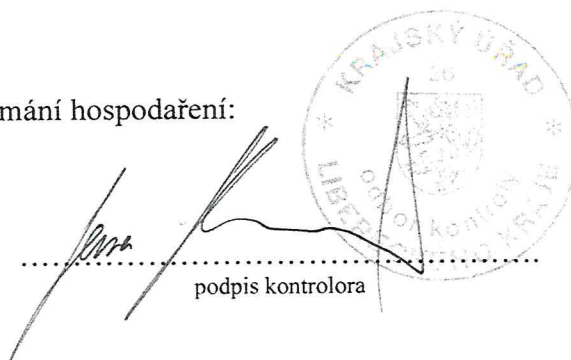
- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 16. 5. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 Plavy a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Milan Hloušek.

Ing. Milan Hloušek
starosta obce



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) i v elektronické podobě (dále jen EÚD) v období od 21. 11. 2017 do 6. 12. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 28. 3. 2018, usn.č. 28/3/18, zveřejněno 5. 4. 2018,
2. RO schváleno ZO dne 16. 5. 2018, usn.č. 43/4/18, zveřejněno 25. 5. 2018,
3. RO schváleno ZO dne 30. 5. 2018, usn.č. 60/5/18, zveřejněno 11. 6. 2018,
4. RO schváleno ZO 19. 9. 2018, usn.č. 82/7/18, zveřejněno 20. 9. 2018,
5. RO schváleno ZO 19. 11. 2018, usn.č. 103/8/18, zveřejněno 22. 11. 2018,
6. RO schváleno ZO 10. 12. 2018, usn.č. 113/9/18, zveřejněno 12. 12. 2018,
7. RO schváleno starostou obce 31. 12. 2018, zplnomocnění starosty schváleno na ZO dne 10. 12. 2018, usn.č. 113/9/18, zveřejněno 14. 1. 2018.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	14 164 700,00	20 643 631,38	6 478 931,38
Výdaje	16 080 300,00	24 171 553,38	8 091 253,38
Financování	1 915 600,00	3 527 922,00	1 583 666,58

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2018, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována na ÚD a EÚD obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 6. 12. 2017, usn.č. 146/14/17 jako vyrovnaný v následujících hodnotách (v tis. Kč):

Příjmy celkem	14 164,7
Výdaje celkem	16 080,3
Financování	1 915,6

Rozpočet zveřejněn na ÚD i EÚD od 18. 12. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkovým organizacím (ZŠ a MŠ) bylo sděleno dopisem ze dne 8. 1. 2018, v jaké výši byly stanoveny příspěvky na provoz pro rok 2018. ZŠ – 741 800 Kč a MŠ – 508 500 Kč. Tento příspěvek byl navýšen o 500 Kč, tato změna závazného ukazatele nebyla schválena ZO a nebylo k ní provedeno rozpočtové opatření. Provozní příspěvek ZŠ zvýšen o 39 600 Kč schváleno ZO dne 10. 12. 2018, usn.4. 113/9/18 a sděleno dopisem dne 11. 12. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložen Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2018 - 2022, schválený ZO dne 28. 6. 2017, usn.č. 75/5/17. Střednědobý výhled je zveřejněn na ÚD a EÚD od 3. 7. 2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 11. 6. 2017 do 11. 7. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017" projednalo ZO dne 27. 6. 2018, usn.č. 70/6/18 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 na ÚD a EÚD od 12. 7. 2018. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 11. 6. 2018 do 3. 7. 2018.

Bankovní výpis

Předloženy byly výpisy ke dni 31. 12. 2018:

ČS č. ú. 4406669319 (231 410) ZBÚ	1 409 096,91 Kč (BV č. 228)
ČS č. ú. 20036-4406669313 (231 404) Spořicí účet	16 602 009,93 Kč (BV č. 14)
ČNB č. ú. 94-2311451/0710 (231 402)	59 496,59 Kč (BV č. 40)
Rozvahový účet 231	18 070 603,43 Kč

ČS č. ú. 19-4406669319 (236 110) Sociální fond	17 395,63 Kč (BV č. 13)
ČS č. ú. 35-4406669319 (236 121) FZÚB	514 839,05 Kč (BV č. 65)
Celkem - účet 236	532 234,68 Kč

Stavy na účtech (účet 231 a 236) byly v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem na řádcích 6010-6030 ve výkazu FIN 2 – 12M a údajem uvedeným v Rozvaze.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 28. 11. 2018 (od 1. 12. 2018 do 20. 1. 2019), schválen ZO dne 10. 12. 2018, usn.č.120/9/18.

Proškolení členů IK ze dne 28. 11. 2018.

Inventarizační zápis ze dne 20. 1. 2019 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31. 12. 2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence účtu 999 v celkovém objemu 4 663 042,59 Kč. Obec na podrozvahovém účtu 982 (AU 71) vedlo zástavní právo ve výši 6 340 tis. Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období k 31. 12. 2018 bylo zaevidováno celkem 451 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 a seznam účetních dokladů za období. Koncem roku nebyly uhrazeny 4 faktury (č.e. 445, 449-451) ve výši 15 708,07 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé.

Byla provedena kontrola a úhrady došlých faktur za měsíc září (č.e. 180255-180275, BV 163,162,161,160) a prosinec (č.e. 180419-180430, BV 219)

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2018 bylo odesláno celkem 70 faktur, ke kontrolovanému období nebylo zapláceno 32 fa ve výši 281 373 Kč. Kontrolou byly ověřeny faktury č.e. 18 019 až 18 024. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Zůstatek na účtu 311 – Odběratelé ve výši 425 192 Kč (rozdíl zůstatku jsou především pohledávky za nájemné).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na zasedání dne 7. 12. 2016, usn.č. 112/9/16 a 19. 11. 2018, usn.č. 111/8/18 schválilo odměny za výkon funkcí u neuvolněných ZO. Na ustavujícím zasedání ZO dne 5. 11. 2018, byly schváleny 2 uvolněné funkce ZO a to funkce starosty a místostarostky. Kontrolou výplatních pásek za 09/2018 u uvolněné starostky, místostarostky obce, předsedy KV, FV, člena výboru a mzdových listů starostky, starosty, místostarostky a člena ZO za měsíc listopad nebyly zjištěny nedostatky. Odměny uvolněné starostce, starostovi a místostarostce byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., platném znění.

Obec Plavy k 1. 1. 2018 vykázala 1031 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec má jednu pokladnu, ve které vede v PC příjmové a výdajové doklady. Příjmových a výdajových dokladů bylo vystaveno v kontrolovaném období celkem 1 481 v číselné řadě 18000001-18001481. V jednotlivých měsících na sebe navazují. Kontrola byla provedena u dokladů za září (č.e. 1 106-1 192) a prosinec 2018 (č.e. 1 423-1 481).

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 v nulové výši souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 67 219 286,14 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 285 tis. Kč, krátkodobé pohledávky ve výši 887 tis. Kč. Byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 1 356 044 Kč. Obec v kontrolovaném období nečerpala žádný úvěr. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a k osobám mimo vybrané vládní instituce. Výše majetku byla ovlivněna navýšením účtu 021, zejména technickým zhodnocením stavby Sokolovny (celková rekonstrukce) ve výši 7 881 tis. Kč, opravou místní komunikace "Haratice" ve výši 1 026 tis. Kč, Plavy 112 - kulturní památka ve výši 2 377 tis. Kč a navýšením účtu 022 koupí vozů Ford Transit kombi ve výši 1 267 tis. Kč a hasičského vozidla Karosa ve výši 2 151 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2018 na 89,56 % (14 811 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 73,56 % (15 023 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda

příjmů a výdajů v objemu 212 tis. Kč. Kontrole byl dále předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	14 164 700,00	20 643 631,38	20 923 593,23	101,36
Výdaje	16 080 300,00	24 171 553,38	22 507 259,81	93,11
Financování	1 915 600,00	3 527 922,00	1 583 666,58	xxx

Hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 1 584 tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 4 894 026,11 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	13 880 020,02 Kč
Výnosy celkem	19 455 943,48 Kč
VH BÚO	5 575 923,46 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 28. 3. 2018 projednalo a schválilo, usn.č. 29/3/18 výsledek hospodaření příspěvkových organizací ZŠ Plavy a MŠ Plavy za rok 2017:

ZŠ Plavy - zisk ve výši 110 429,13 Kč přesunut do rezervního fondu příspěvkové organizace.

MŠ Plavy - zisk ve výši 97 161,45 Kč přesunut do rezervního fondu příspěvkové organizace.

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, dle sdělení, nebyla provedena úprava zřizovacích listin.

Darovací smlouvy

Obec dle sdělení, v kontrolované období uzavřela celkem 8 darovacích smluv.

Kontrole byly předloženy darovací smlouvy:

Darovací smlouva č. FSO/07/2018 uzavřená mezi obcí Plavy (dárce) a Nadační fond severočeských olympioniků (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč. Darovací smlouva ze dne 19. 4. 2018.

Darovací smlouva č. FSO/04/2018 uzavřená mezi obcí Plavy (dárce) TJ Sokol Velké Hamry I. (obdarovaný) na finanční dar ve výši 4 000 Kč. Darovací smlouva ze dne 12. 4. 2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 ÚSC uzavřela 4 smlouvy o poskytnutí dotace:

Zkontrolovány byly:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace D/04/2018 - 431/2018/PL ze dne 25. 9. 2018, uzavřená mezi obcí Plavy (poskytovatel) a TJ Sokol Plavy, IČ 016389034 (příjemce), jejímž

předmětem byla dotace na činnost fotbalového oddílu a provoz sportovního areálu v Plavech v roce 2018, ve výši 90 000 Kč, schválená ZO dne 19. 9. 2018, usn. č. 85/7/18.
Závěrečné vyúčtování dotace do 12. 12. 2018. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 26. 9. 2018.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace D/02/2017 - 471/2017/PL ze dne 9. 7. 2018, uzavřená mezi obcí Plavy (poskytovatel) a TJ Sokol Velké Hamry I., IČ 60252871 (příjemce), jejímž předmětem byla dotace na pravidelnou sportovní činnost dětí v TJ Velké Hamry z.s., ve výši 10 000 Kč, schválená ZO dne 27. 6. 2018, usn. č. 72/6/18.
Závěrečné vyúčtování dotace do 10. 12. 2018. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 26. 6. 2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole byly předloženy následující materiály k přijatým účelovým dotacím:

Obec má uzavřeny dohody, příp. dodatky k těmto dohodám s ÚP České republiky (aktivní politika zaměstnanosti).

provozní dotace - **pol. 4116:**

UZ 13013 - objem 327 716 Kč

UZ 13101 - objem 920 976 Kč

Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání

provozní dotace - **pol. 4116**, UZ 33063, v objemu 809 157,80 Kč

(průtoková dotace), zaúčtováno na § 3111, pol. 5336 (MŠ 153 057,60 Kč) a § 3117, pol. 5336 (ZŠ 686 945 Kč)

UZ 98008, **pol. 4111** - 44 000 Kč, volby prezidenta ČR

Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 32 217 Kč (§ 6118). Přepatek 9 783 Kč byl odeslán dne 4. 2. 2019 (BV 3), finanční vypořádání ze dne 1. 2. 2019.

UZ 98 187, **pol. 4111** - 90 000 Kč, volby do zastupitelstev obcí

Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 52 012 Kč (§ 6115). Přepatek 37 988 Kč byl odeslán dne 4. 2. a 5. 2. 2019 (BV 3,4), finanční vypořádání ze dne 1. 2. 2019.

pol. 4122 - 30 844,80 Kč

potravinová pomoc dětem.

UZ 14 984, **pol. 4216** - 450 000 Kč,

dotace z MVČR na dopravní automobil.

Účast státního rozpočtu 450 000 Kč

Vlastní zdroje 166 184 Kč.

Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) k 31. 11. 2018.

pol. 4222 - 600 000 Kč

- dotace z KÚ LK smlouva č. OLP/4879/2018 ze dne 3. 10. 2018. na akci "Plavy - oprava místní komunikace 2018".

Účast státního rozpočtu 300 000 Kč.

Vlastní zdroje 700 000 Kč.

Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) ze dne 7. 12. 2018.

- dotace z KÚ LK smlouva č. OLP/5099/2018 ze dne 23. 11. 2018 na akci "Plavy - dopravní automobil pro JSDHO".

Účast státního rozpočtu KÚ LK 300 000 Kč.

Účast státního rozpočtu MVČR 450 000 Kč.

Vlastní zdroje 166 184 Kč.

Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) ze dne 20. 12. 2018.

Smlouvy o dílo

V rámci VZMR byla uzavřena smlouva o dílo na akci:

"Sokolovna Plavy, stavební úpravy - II. etapa"

ze dne 12. 2. 2018, obesláno 6 uchazečů, nabídku podali dva uchazeči, nejvýhodnější nabídka od firmy Spiders s.r.o., IČ 27290581, Liberec 15, Vesec 344 s nabídkovou cenou 541 865,70 Kč bez DPH. Smlouva uzavřena dne 12. 2. 2018. Zveřejněna na profilu zadavatele 14. 2. 2018. Dodatek č. 1 o navýšení ceny na 595 220, 70 Kč bez DPH, ze dne 29. 3. 2018, schválený ZO 28. 3. 2018, usn.č. 32/3/18, zveřejněný dne 5. 4. 2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcném břemenu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla podrobena následující veřejná zakázka:

VZMR na: *"Sokolovna, stavební úpravy II. etapa"*

-předpokládaná hodnota zakázky nebyla uvedena.

-výzva veřejného zadavatele ze dne 23. 1. 2018.

-portál zadavatele - www.vhodne-uverejneni.cz

-lhůta pro podání nabídek do 5. 2. 2018 do 11:00 hodin.

-jmenování členů komise ze dne 5. 2. 2018 a prohlášení o nepodjatosti ze dne 5. 2. 2018,

-celkem 2 došlé nabídky, s tím, že všichni splnili zadávací kritéria,

-protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5. 2. 2018.

-oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 2. 2018 SPIDERS s.r.o., nabídková cena 541 865,70 Kč bez DPH.

-smlouva o dílo ze dne 12. 2. 2018, zhotovitel firma Spiders s.r.o.,

-schváleno ZO dne 5. 2. 2018, usn. č. 01/1/18.

-smlouva o zhotovení díla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 2. 2018 - <https://www.vhodne-uverejneni.cz>

-dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 29. 3. 2018, navýšení částky na 595 220,70 Kč bez DPH a zveřejněn dne 5. 4. 2018. Skutečně uhrazena cena byla zaplacená 3 fakturami (č. 218013, č. 218019, č. 218020).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec kontrola předložila ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období měla obec jednu externí kontrolu z ÚP ČR - Krajská pobočka Liberec. Kontrola předložena 2 protokoly o kontrole ze dne 23. 3. 2018 a jeden z 28. 3. 2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku

na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP v kontrolovaném období od 1. srpna 2016 - 31. července 2017 pod č. JNA-VZ-30/2016, 1. dubna 2016 - 31. března 2017 pod č. JNA-VZ-18/2016 a od 5. května 2016 - 30. dubna 2017 pod č. JNA-V-12/2016.
Nebyla zjištěna porušení jednotlivých podmínek dohody.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena "Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 31. 5. 2018 Mateřská škola Plavy", kontrola byla provedena za rok 2017, paní Renatou Šťastnou, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Dále byla předložena "Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 31. 5. 2018 Základní škola Plavy", kontrola byla provedena za rok 2017, paní Renatou Šťastnou, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 se konaly zasedání ve dnech: 5. 2., 21. 2., 28. 3., 16. 5., 30. 5., 27. 6., 19. 9., 5. 11., 19. 11., 10. 12. 2018 a 6. 12. 2017 (rozpočet 2018). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Sociální fond

Použití fondu se řídí „Zásadami pro používání sociálního fondu“, vydanými dne 1. 1. 2018. Finanční prostředky fondu 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, očkování proti chřipce.

Sociální fond (236 110)

- ČS č. ú. 19-4406669319, zůstatek k 31. 12. 2018: 17 409,86 Kč (BV č. 13)

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. kontrola byl předložen Dodatek č. 1 k pravidlům o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu na zlepšení úrovně bydlení" na území obce Plavy ze dne 17. 12. 2015.

Vzhledem k přechodu na nově zřízený bankovní účet pro fond vykazoval FZÚB k 12/2016 dva zůstatky na dvou samostatných účtech, s následujícím zůstatky:

ČS č. ú. 35-4406669319 (236 121) 514 839,05 Kč (BV č. 65)

Celková suma zůstatků peněžních fondů 532 234,68 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 k 31. 12. 2018. Rozdíl účtů 236 a 419 ve výši 285 494,51 Kč vykazuje účet 462 (půjčky FZÚB).

Schvalování 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 27. 6. 2018 na svém zasedání, usn.č. 70/6/18, účetní závěrku obce a účetní závěrku zřízených příspěvkových organizací sestavenou za rok 2017. Doloženy protokoly o schválení účetních závěrek.

Zápisy z kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního /4 zápisy/ a kontrolního výboru /1 zápis/.

