

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Čtverín, IČ00672092, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Čtverín za rok 2016 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.2.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.3.2017

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0025/16/Vav dne 20.2.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22.3.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Dalibor Oplt - starosta,  
Lenka Preislerová – 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:

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a 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 2016**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**



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

*Znění ustanovení: § 147a*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (závažnost: , )*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o dílo se společností EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, cena včetně DPH 1 082 220,00 Kč. Smlouva o dílo č. 411609 podepsaná dne 10.5.2016.*

*Smlouva o dílo č. 411610 uzavřená se zhotovitelem firmou EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, dílčí část, cena díla včetně DPH 991 590,00 Kč, dokončení prací do 10.8.2016. Smlouva o dílo podepsaná dne 31.5.2016.*

*Smlouvy nebyly zveřejněny na profilu zadavatele.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

## **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 2016**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

### **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 ..... 0,01 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,06 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 24.3.2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- uzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, 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 Čtveřín o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Dalibor Oplt.

Dalibor Oplt  
starosta obce



.....  
Razítko, podpis, dne

4.4. 2014

A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and strokes.



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 30. 11. 2015 do 21. 12. 2015 Zveřejněno v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet navržen ve výši:

Příjmy celkem	4 770 000,- Kč
Výdaje celkem	4 420 000,- Kč
Financování	350 000,- Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2016 schválen dne 21.12. 2015.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno celkem 5 rozpočtových opatření:

- RO č. 1 dne 21.3.2016 usn. č. 1/3/2016
- RO č. 2 dne 20.6.2016 usn. č. 2/8/2016
- RO č. 3 dne 22.8. 2016 usn. č. 3/3/2016
- RO č. 4 dne 14.11.2016 usn. č. 4/3/2016
- RO č. 5 dne 23. 11. 2015 usn. č. 5/8/2015

	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>	<b>Financování</b>
<b>Schválený rozpočet</b>	<b>4 770 000,00</b>	<b>4 420 000,00</b>	<b>- 350 000,00</b>
RO č. 1	121 100,00	118 620,00	2 480,00
RO č. 2	247 759,60	247 759,60	0,00
RO č. 3	332 000,00	1 977 000,00	1 645 000,00
RO č. 4	530 000,00	-80 000,00	610 000,00
RO č. 5	390 000,00	0,00	390 000,00
<b>Rozpočet po úpravě</b>	<b>6 390 859,60</b>	<b>6 683 379,60</b>	<b>292 520,00</b>

Provedená RO byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2016.

Rozpočtový výhled

ZO na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. č. 5 schválilo rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
příjmy	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828
výdaje	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava rozpočtového výhledu.

### Rozpočtový výhled

ZO na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. č. 5 schválilo rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
příjmy	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828
výdaje	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava rozpočtového výhledu.

### Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 schválen ZO dne 21.12.2015 usn. č. 6/3/2015 v navržené podobě jako přebytkový ve výši:

Příjmy celkem	4 770 000,- Kč
Výdaje celkem	4 420 000,- Kč
Financování	350 000,- Kč (splátka úvěru plynofikace)

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec není zřizovatelem žádné organizace.

### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 projednalo zastupitelstvo obce dne 20.6.2016, usn. č. 2/5/2016 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahoval 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 19.4.2016 do 20.6.2016.

### Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2016:

Základní běžný účet – účet 231 ZBÚ

ČS - č. ú. 1263467379/0800

1 640 459,89 Kč - Bv č. 056

ČNB – č.ú. 94-911461/0710

15 698,22 Kč - Bv č. 29

Celkem

**1 656 158,11 Kč**

Úvěrový účet - 451 Dlouhodobé úvěry

ČS - č. účtu 351366469/0800

311 850,00 Kč - Bv č. 12.

### Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15. 9. 2008, v kontrolovaném období nebyla měněna.

### Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur na rok 2016 byl schválen starostou obce a zároveň byly inventarizační komise. pro provedení inventur s platností od 31.12.2016 do 31.1. 2017, včetně předání inventurních soupisů. Byli jmenováni členové hlavní a dílčích inventarizačních komisí. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 12.12. 2016 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 26.1.



2017 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla přijata.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

účet 901 0200 – akcie SVS - 2 743 000,00 Kč

901 100 – software - 27 222,80 Kč

účet 902 dlouhodobý hmotný majetek - 555 779,28 Kč

účet 905 – vyřazené pohledávky (odpady) 3 500,00 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC a slouží jako evidence závazků. Do konce roku 2016 bylo evidováno 258 faktur v celkové výši 3 939 125,73 Kč, Závazek k 31. 12. 2016 ve výši 125 758,55 Kč, splatnost leden 2017 - souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321-Dodavatelé).

Namátkově byla provedena kontrola faktur a jejich úhrad:

č. 59 - 109, duben - červen

č. 140 -173, srpen – září

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 6 faktur v celkové výši 44 510,04 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 10. 11. 2014 bylo schváleno, že starosta obce je dlouhodobě uvolněn a dále byla stanovena výše odměn neuvolněným ZO ode dne 10. 11. 2014, v souladu s NV č. 37/2003 Sb., v platném znění. ZO dne 17. 12. 14 usn. č. 2a/2014 bod 8 stanovilo výši odměn neuvolněných členů ZO pro rok 2015.

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády

č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Počet obyvatel k 1.1.2016 činil 505.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2016 bylo evidováno celkem 518 pokladních dokladů.

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány v jedné číselné řadě, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Limit pokladní hotovosti byl dne 17. 3. 2014 usn. č. 1/2014 bod 3 zrušen (ve výši 40 tis. Kč).

Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2016 byl nulový a navazoval na účet rozvahy – bilance 261.

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující pokladní doklady, které obsahují patřičné náležitosti:

Leden č. PD 1 - 44

Červen č. PD 292 - 324

Prosinec č. PD 488 - 518



### Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2016, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha obce sestavená ke dni 31.12.2016. Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 22 425 186,49 Kč po proúčtované korekci 17 745 721,35 Kč. V kontrolovaném období byly uzavřeny smlouvy o převodu nemovitého majetku.

Cizí zdroje:	1 444 410,55 Kč
Dlouhodobé závazky	
- účet 451 - Dlouhodobé úvěry	311 850,00 Kč
Podstatnou část u položky cizí zdroje tvořily krátkodobé závazky ve výši 880 560,55 Kč	
- účet 321 - Dodavatelé	125 758,55 Kč
- účet 331 – Zaměstnanci	49 553,00 Kč
- účet 336 – Sociální zabezpečení	13 518,00 Kč
- účet 337 - ZP	7 603,00 Kč
- účet 374 - Krátkodobé zálohy (dotace)	560 272,00 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasívní	89 440,00 Kč

Skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec pracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

### Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2016.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2016. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SR
Příjmy	4 770 000,00	6 390 859,00	6 738 492,93	105,44
Výdaje	4 420 000,00	6 683 379,60	5 674 299,41	84,90
Financování	-350 000,-	292 520,00	1 064 193,52	xx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým ziskem ve výši 1 064 193,52 Kč.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2016 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 878 141,36 Kč
Výnosy celkem	6 568 860,51 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 539 506,45 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31.12.2016 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Čtveřín nevykonávala hospodářskou činnost.

**Odpisování dlouhodobého majetku**

Kontrole byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2016 činily 276 733,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

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

Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné účelové dotace.

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

Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815005063 jejímž poskytovatelem je Ministerstvo pro místní rozvoj. Dotace se týká projektu „**Místní komunikace k bytovkám**“, dotace ze státního rozpočtu je ve výši 290 272,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 290 273,00 Kč, celkem dotace 580 545,00 Kč. Rozhodnutí ze dne 22.8.2016, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2017.

Finanční vypořádání dotace ze dne 7.2.2017, dotace byla vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu ochrany vod LK, oblast podpory Regionální rozvoj, dotační titul 4 – Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť OLP/3386/2016 podepsaná dne 30.6.2016. 9.9.2016. Smlouva se týká investiční dotace na projekt s názvem „**Komunikace pro RD-Čtveřín a 2 sjezdy z místních komunikací**“. Celková výše přiznané dotace z rozpočtu LK ve výši 300 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 320 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 620 000,00 Kč. Termín zahájení od 4.4.2016, termín ukončení 30.9.2016 Závěrečné vyúčtování odesláno dne 16.11.2016, dotace byla vyčerpána.

Volby – dotace 30 000,00 Kč, využito 22 826,76, vratka 7 173,30 Kč dne 21.12.2016.

**Smlouvy nájemní**

Obec má uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor (kadeřnictví vždy na dobu určitou – 1 rok, cena 55,00 Kč/měsíčně, Jednota), pronájem pozemků (pacht uzavřen na dobu určitou od 1.1.2015 – 3.12. 2020, nájemné 645,00 Kč/rok. Nájemní smlouvy byly uzavírány v souladu se zákonem.

**Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o dílo se společností EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, cena včetně DPH 1 082 220,00 Kč. Smlouva o dílo č. 411609 podepsaná dne 10.5.2016.

**Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.**

Smlouva o dílo č. 411610 uzavřená se zhotovitelem firmou EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, dílčí část, cena díla včetně DPH 991 590,00 Kč, dokončení prací do 10.8.2016. Smlouva o dílo podepsaná dne 31.5.2016.

**Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.**



Smlouva o dílo 23-SOD-2016-070 uzavřená se zhotovitelem M-silnice a.s., IČ 42196868, na provedení díla „Čtveřín – Místní komunikace k bytovkám“, termín dokončení stavby 15.9.2016, cena díla bez DPH 479 790,00 Kč. Smlouva o dílo podepsaná dne 11.7.2016.

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

V roce 2016 došlo k prodeji jednoho pozemku.

Prodej pozemku p. č. 759 o výměře 2 240 m<sup>2</sup> - kupující Lesy České republiky s.p., dohodnutá kupní cena 67 200,00 Kč. Smlouva podepsaná dne 17.12.2015.

Záměr prodeje vyvěšen na úřední desce, prodej schválen ZO dne 23.11.2015 usn. č. 5/2015. Vklad do KN proveden dne 1.2.2016 s právními účinky ke dni 7.1.2016.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

ZO na svém zasedání dne 20. 3. 2013 usn. č. 7 schválilo uzavření nové úvěrové smlouvy s ČS a.s., s nižšími úroky a zrušení původní smlouvy (nečerpané). Kontrole byla předložena Smlouva o úvěru č. 0351366469 ze dne 29. 4. 2013:

- výše úvěru až do výše 3 500 000,- Kč,
  - účel - investiční akce obce Čtveřín v roce 2013 a 2014,
  - úroková sazba - 3,05% p. a.,
  - způsob čerpání: převodem částky z úvěrového účtu na účty třetích osob nebo na běžný účet s doložením účelovosti,
  - způsob splácení: čtvrtletní splátky ve výši 87 500,- Kč,
  - 1. splátka - 31. 3. 2015,
  - poslední splátka - 31. 3. 2024,
  - zajištění závazku: blankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu".
- Dne 20. 5. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru, prodloužení termínu čerpání do 31. 12. 2015.

stav účtu k 31. 12. 2015 /účet 451/

účet 351366469/0800                      311 850,00 Kč.

### **Smlouvy o půjčce**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí nebo přijetí půjčky.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Výzva k podání nabídek ze dne 2.5.2016 – poptáno dopisem byly 3 uchazeči. Nabídky v řádném byly doručeny nabídky od všech 3 uchazečů.

Jostav s.r.o. – nabídková cena 933 926,90 Kč bez DPH

Ještědská stavební společnost s.r.o. – nabídková cena 942 244,10 Kč

Evosa s.r.o. – nabídková cena 894 397,10 Kč bez DPH.

Hodnocení nabídek bylo provedeno dle jediného základního hodnotícího kritéria, kterým je nejnížší nabídková cena bez DPH.

Zadavatel rozhodl o výběru nejvhodnější nabídky z hlediska nabídkové ceny a to společnosti EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501.

Obec má zřízen profil zadavatele na [www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-ctverin](http://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-ctverin). Smlouvy uzavřené v roce 2016 nebyly zveřejněny.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- 1/2014 Obecná ustanovení, podpisová práva a kontroly
- 2/2014 Podpisový řád
- 3/2014 Oběh účetních dokladů
- 4/2014 Systém zpracování účetnictví
- 5/2014 Ceniny
- 6/2014 Stravenky
- 7/2014 Pokladní služba a pokladní limit
- 8/2014 Cestovní náhrady
- 9/2014 Odpisový plán
- 10/2014 Inventarizace
- 11/2014 Nakládání s pohledávkami, opravné položky k pohledávkám
- 12/2014 Schvalování účetní závěrky
- 13/2014 Podrozvaha - úprava směrnice ke dni 15. 1. 2015
- 14/2014 Směrnice pro časové rozlišení
- 15/2014 Finanční výbor
- 16/2014 Kontrolní výbor
- 17/2014 Vyřizování stížností.

#### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období byly provedeny kontroly:

OSSZ v Liberci, předmět kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění za období od 1.11.2013 do 31.7.2016. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

VZP ČR, předmět kontroly stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti a dodržování oznamovací povinnosti, kontrolované období od 1.2.2012 do 29.2.2016. kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31.12.2016 se konalo celkem 5 zasedání ve dnech: 21.3., 20.6., 22.8., 14.11., 12.12. 2016. Jeden zápis z 21.12.2015 – schvalování rozpočtu.

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

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Kontrolní a finanční výbor**

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrola byly předloženy celkem 4 zápisy finančního výboru a dva zápisy kontrolního výboru. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

#### **Schválení roční účetní závěrky**

ZO dne 20.6.2016 usn. č. 2/5/2016 schválilo účetní závěrky obce Čtveřín za rok 2015, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky k 31.12.2015.