

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČ00854671, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2014 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 18. 2. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 3. 2015

Přezkoumání vykonal:

Ing. Ivana Míčková, 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 - 0048/14/Mič dne 2. 3. 2015

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4. 3. 2015.

Při přezkoumání byli přítomni: František Sedlák - starosta obce,
Bronislava Hamplová – 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 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 2014
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V usnesení o schválení závěrečného účtu obce za rok 2012 nebylo uvedeno vyjádření dle ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Opatření splněno dne: 1. 7. 2014

Popis přijatého opatření: Uvedený nedostatek nelze zpětně napravit, v kontrolovaném období byl závěrečný účet projednán s vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis plnění opatření: splněno dne: 1. 7. 2014

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že v kontrolovaném období bylo porušeno ustanovení § 92 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění kdy se zastupitelstvo obce nesešlo nejméně jedenkrát za tři měsíce a to ve dvou termínech (12. 12. 2012 a následně 22. 3. 2013, 27. 6. 2013 a následně 4. 10. 2013).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření:

Opatření splněno dne: 1. 7. 2014

Popis přijatého opatření: Uvedený nedostatek nelze zpětně napravit. V kontrolovaném období se neopakoval.

Popis plnění opatření: splněno dne: 1. 7. 2014

Opatření bylo splněno: Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Horka u Staré Paky, dne 18. 3. 2015.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Ivana Míčková

.....
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, směnňou, darovací, 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 (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.


Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Sedlák

František Sedlák
starosta obce




Razítko, podpis, dne 25.3.2015

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2014 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 20. 2. 2014 až 7. 3. 2014.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2013, usn. č. 15.7 pravidla rozpočtového provizoria platná do doby schválení rozpočtu roku 2014, kde výdaje rozpočtu se budou uvolňovat do výše 1/12 celkové roční částky. Investiční výdaje pouze na akce rozpracované v roce předchozím.

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. 2014 čtyři rozpočtová opatření:

1. RO dne 29. 5. 2014, usn. č. 17.5
2. RO dne 10. 7. 2014, usn. č. 18.5
3. RO dne 3. 10. 2014, usn. č. 19.4
4. RO dne 11. 12. 2014, usn. č. 2.5

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 676 929,-	6 071 285,36	2 394 356,36
1. RO	+ 39 600,-	+ 39 600,-	0,-
2. RO	+ 1 567 236,-	+ 1 567 236,-	0,-
3. RO	+ 168 214,-	+ 168 214,-	0,-
4. RO	- 34 173,-	- 34 173,-	0,-
Celkem RO	1 740 877,-	1 740 877,-	2 394 356,36
Rozpočet po úpravách	5 417 806,-	7 812 162,36	2 394 356,36

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkaze FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2014.

Rozpočtový výhled

Dne 7. 3. 2014 byl usn. č. 16.7 schválen nový rozpočtový výhled do roku 2018 (schodkový rozpočet). Rozpočtový výhled obsahoval komentář k rozpočtovému výhledu s připravovanými investičními akcemi pro jednotlivé roky (uvedeno v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018
Příjmy	4 400	3 600	4 100	3 800
Výdaje	4 600	4 500	4 700	4 400
Financování	200	900	600	600

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2014 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce v navržené podobě dne 7. 3. 2014, usn. č. 16.5 jako schodkový v následujících objemech:

Příjmy celkem 3 676 929,- Kč
Výdaje celkem 6 071 285,- Kč
Financování 2 394 356,- Kč (kryto finančními prostředky minulých let)

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle podrobné rozpočtové skladby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 projednalo zastupitelstvo obce dne 29. 5. 2014 usn. č. 17.4. 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 12. 5. 2014 do 29. 5. 2014. Obec přijala opatření nápravy ke zjištěným nedostatkům při provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2013.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

Zůstatek k 31. 12. 2014

č. účtu - 126114389/0800 u České spořitelny a.s.	1 119 780,20 Kč, Bv. č. 55
č. účtu - 111730735/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	158 321,78 Kč, Bv č. 27
č. účtu - 94-51316451/0710 u ČNB	190 345,24 Kč, Bv č. 23
Celkem	1 468 447,22 Kč.

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavů na účtech byly v kontrolovaném období do 31. 12. 2014 doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování, pokladní hotovost s limitem 30 000,- Kč uzavřená s účetní obce.

Inventurní soupis majetku a závazků

V souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku v pl. znění byla předložena kontrola Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Nařízení k provedení inventarizace a plán inventur byly vydány starostou obce dne 12. 12. 2014, Byli jmenováni členové hlavní a dílčí inventarizační komise a členové likvidační komise, stanoven plán inventur platný od 31. 12. 2014 do 31. 1. 2015, metodika pro členy inventarizačních komisí, postupy inventur, termíny zahájení činnosti komise a stanoven termín k předložení inventarizační zprávy do 31. 1. 2015. Dále byl předložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2014, jejich podpisové vzory a seznam předaných inventurních soupisů. Kontrola byla předložena zpráva zpracovaná dne 30. 1. 2015 o provedené inventarizaci včetně soupisu zařazeného a vyřazeného majetku a likvidačních protokolů, bez zjištěných nedostatků, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a v počítači. V kontrolovaném období do 31. 12. 2014 bylo zaevidováno celkem 186 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 181 - 186 se splatností v lednu 2015. 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.

Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur dle bankovního výpisu ČS a.s., č. 117 - 124, 129 - 136, 151 - 160. Bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2014 bylo odesláno celkem 34 faktur, výnosy za tříděný odpad a přeúčtování vodného a energie. V kontrolovaném období nebyla uhrazena vydaná faktura č. 32 ve výši 3 310,- Kč (uhrazena dne 19. 1. 2015). Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO byly stanoveny dne 5. 11. 2010, na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů, členů zastupitelstva. V období od 1. 1. 2013 nedošlo k úpravě stanovených odměn.

Dne 7. 11. 2014 byly na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce usn. č. 1.5 stanoveny odměny za výkon funkce neuvolněného starosty ve výši 7 500,- Kč, neuvolněné místostarostky ve výši 4 300,- Kč, neuvolněných členů zastupitelstva ve výši 300,- Kč měsíčně ode dne 7. 11. 2014.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2014 celkem 263. Kontrolou správnosti výše měsíční odměny z předloženého mzdového listu za období 1 - 12/2014 neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky obce dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec Horka u Staré Paky vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena ručně s následným tištěním pokladních dokladů z počítače. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě za sebou od č. 1 - 394 se zaúčtováním, dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2014 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce:

Leden č. PD 1 - 33
Listopad č. PD 330 - 360
Prosinec č. PD 361 - 394
Bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014:

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě (po provedení korekce na účtu 018 - Drobný dlouhodobý majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek) ve výši 18 740 347,95 Kč.

V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu u majetkových kategorií, kromě účtu č. 021 - Stavby, navýšení o 8 386 812,- Kč (brutto hodnoty). Nejvýznamnější položky majetku představují:

účet 019 – Ostatní DNM	424 900,- Kč
účet 031 – Pozemky	655 648,96 Kč
účet 021 – Stavby	19 401 436,70 Kč
účet 022 – SMV	943 012,75 Kč
účet 029 - ODHM	443 120,- Kč

U majetku byla za kontrolované období provedena korekce ve třech případech - účet č. 019 - ODNM, 021 - Stavby, účet č. 022 - SMV. Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku (účet 018 a 028) byly provedeny v plné výši do nulové zůstatkové ceny. Obec má dle ČUS č. 708 zpracován odpisový plán se zvoleným rovnoměrným způsobem odepisování jedenkrát ročně.

b) finanční majetek

Obec nevlastní finanční majetek (akcie).

c) cizí zdroje

	stav k 1. 1. 2014	stav k 31. 12. 2014
cizí zdroje celkem	426 708,40 Kč	357 950,75 Kč

Obec Dubnice úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpala. Celkově u položky cizí zdroje tvoří krátkodobé závazky ve výši 549 271,62 Kč:

- účet 321 - Dodavatelé	57 690,01 Kč
- účet 331 – Zaměstnanci	36 543,- Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ	8 422,- Kč
- účet 337 - Zúčtování ZP	5 409,- Kč
- účet 342 - Jiné přímé daně	2 648,- Kč
- účet 89 - Dohadné účty P	246 858,74 Kč

d) podrozvahové účty (Příloha)

- účet 943 - Dlouhodobé podm. pohledávky	903 632,- Kč
--	--------------

e) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	3 676 929,-	5 417 806,-	5 866 024,78	108,27
Výdaje celkem po konsolidaci	6 071 285,36	7 812 162,36	6 791 933,92	86,94

Saldo P a V

925 909,14

Hospodaření obce skončilo ke dni 31. 12. 2014 ztrátou ve výši 925 909,14 Kč (kryto zůstatkem bankovního účtu k 31. 12. 2014).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2014 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 2 736 847,06 Kč

Výnosy celkem 3 897 684,62 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 160 837,56Kč

odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31. 12. 2014 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Horka u Staré Paky nevykonávala hospodářskou činnost.

Obec provedla v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek byl odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce č. účtu ve výkazu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 397 030,- Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí nebo poskytnutí finančního nebo věcného daru.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byla předložena uzavřená dohoda o pracovní činnosti dle ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění, ze dne 3. 3. 2014 na sjednaný pracovní úkol - údržba obecního majetku, se sjednaným rozsahem práce v hodinách a odměnou za hodinu v období od 3. 3. 2014 do 28. 11. 2014.

Dohody o provedení práce

Namátkově byly kontrolovány dvě dohody o provedení práce uzavřené pro rok 2014, 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, na úklidové práce na obecních chodnicích a zpracování obecní kroniky. K dohodám byl přiložen mzdový list. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Zastupitelstvo obce schválilo dne 7. 3. 2014 usn. č. 16.9 poskytnutí finančního příspěvku Svazu tělesně postižených v Jilemnici ve výši 5 000,- Kč na základě podané žádosti.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2014 usn. č. 2.12 b) poskytnutí finančního příspěvku Centru zdravotně postižených Libereckého kraje ve výši 1 500,- Kč na základě podané žádosti na spolufinancování poskytovaných služeb.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu LK - Fond ochrany vod č. OLP/1360/2014 schválená RLK dne 29. 4. 2014 usn. č. 695/14/RK o poskytnutí účelové investiční dotace na projekt "Rekonstrukce místní kanalizace a vodovodu" ve výši max. 1 741 373,- Kč. Závěrečné vyúčtování do 19. 1. 2016. Smlouva podepsána dne 9. 7. 2014.

Přijata na bankovní účet č. 1263114389/0800 Bv. č. 30 dne 15. 7. 2014 ve výši 1 567 236,- Kč a Bv. č. 46 ve výši 124 214 dne 27. 10. 2014.

Rozhodnutí č. 14202523-SFŽP o poskytnutí podpory na projekt "Zateplení zdravotnického střediska" ze dne 22. 7. 2014 ve výši 50 201,- Kč a Smlouva č. 14202523 o poskytnutí podpory z FS ve výši 34 660,- Kč ze dne 28. 11. 2014 a na základě Rozhodnutí MŽP ze dne 28. 11. 2014. Předložení dokumentace k závěrečnému vyúčtování do 31. 8. 2016.

Zdroje financování:

Celkové výdaje	935 335,- Kč
Způsobilé výdaje	693 214,- Kč
z toho:	
Dotace FS	589 231,90 Kč
Dotace SFŽP	34 660,- Kč
Vlastní zdroje	69 322,10 Kč.

ÚZ 98348 - volby do Evropského Parlamentu ve dnech 23. a 24. května 2014. Dne 12. 5. 2014 přijala obec na bankovní účet č. 94-51316451/0710 ČNB, bankovní výpis č. 10 dotaci ve výši 39 600,- Kč. Čerpána byla částka ve výši 23 829,- Kč. Nevyužitá část dotace ve výši 15 771,- Kč.

ÚZ 98187 - volby do zastupitelstva obce ve dnech 10. a 11. října 2014. Dne 1. 10. 2014 přijala obec na bankovní účet č. 94-51316451/0710 ČNB, bankovní výpis č. 20 dotaci ve výši 44 000,- Kč. Čerpána byla částka ve výši 25 598 Kč. Nevyužitá část dotace ve výši 18 402,- Kč.

Dne 17. 12. 2014 byly nevyužité části přijatých dotací vráceny zpět na účet poskytovatele Bv. č. 26. Finanční vypořádání přijatých dotací bylo provedeno dne 22. 1. 2015.

Smlouva o poskytnutí dotace - Podpora jednotek požární ochrany obcí LK schválená ZLK dne 26. 8. 2014 usn. č. 269/14/ZK na "Pořízení dálkově spouštěné rotační sirény v garážích požární techniky v Nedaříži" ve výši 23 940,- Kč přijata na bankovní účet č. 1263114389/0800 dne 27. 10. 2014, Bv. č. 46 Smlouva podepsána dne 9. 10. 2014.

Smlouvy nájemní

Zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 7. 2014 usn. č. 18.7 uzavření nájemní smlouvy na dobu neurčitou na pronájem části parcely č. 3165/2 o výměře 600 m², firmě Jilos Horka, s. r. o., IČ 287 71 982, za cenu 18 000,- Kč ročně za účelem parkoviště pro motorová vozidla zaměstnanců.

Smlouva podepsána dne 18. 7. 2014.

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

Kontrola byla předložena smlouva o převodu majetku:

Obec Horka u Staré Paky odkoupila od fyzické osoby na základě zveřejněného záměru o koupi nemovitosti ve dnech 10. 8. 2014 až 9. 9. 2014 a schválení zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2014 pozemky p. č. 61/8 a 70/2 díl 1 za dohodnutou kupní cenu 46 440,- Kč. Smlouva podepsána dne 31. 10. 2014. Vklad do katastru nemovitostí dne 26. 11. 2014 s právními účinky ke dni 3. 11. 2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky.

Smlouvy zástavní

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zastavení obecního majetku.

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

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejným zakázkám malého rozsahu:

1. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu - Zateplení zdravotního střediska č. p. 24 Horka u Staré Paky ze dne 2. 10. 2014, pověřená osoba k výkonu zadavatelské činnosti Ing. Václav Javůrek, Pardubice, IČ 876 00 129 na základě příkazní smlouvy. Byli vyzváni tři uchazeči, doručeny byly celkem tři nabídky. Kontrola byl předložen protokol o otevírání obálek ze dne 17. 10. 2014 a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 10. 2014. Hlavní rozhodovací kritérium - nejnižší cena. Na základě rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 10. 2014 byla hodnotící komisí doporučena ke schválení nabídka firmy J + J REAL s. r.o., Vrchlabí, IČ 274 69 751 za nabídkovou cenu 698 004,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 3. 11. 2014 s termínem plnění květen 2015.

2. Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu - Rekonstrukce místní kanalizace a vodovod ze dne 27. 2. 2014. Doručeny byly celkem tři nabídky. Kontrola byl předložen protokol o otevírání obálek a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 3. 2014. Hlavní rozhodovací kritérium - nejnižší cena. Na základě rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 3. 2014 byla hodnotící komisí doporučena ke schválení nabídka firmy IMDV Horka s. r.o., IČ 275 35 151 za nabídkovou cenu 2 374 180,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 19. 3. 2014 s termínem plnění červen 2014. Obec zveřejnila na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-horka-u-stare-paky.

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

Dne 29. 5. 2014 usn. č. 17.4 byla přijata nápravná opatření k napravení chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byly předloženy vnitřní předpisy a směrnice obce:

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- Směrnice pro časové rozlišování,
- Odpisový plán,
- Systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 484/14/667 OSSZ Semily ze dne 28. 8. 2014 o kontrole v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolované období od 1. 3. 2012 do 31. 7. 2014. Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2014 se konalo celkem sedm zasedání ve dnech: 7. 3., 29. 5., 10. 7., 19. 8., 16. 9., 7. 11., 11. 12. 2014. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – 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. Kontrole byl předložen zápis finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 3. 3., 22. 9. 2014 a zápis kontrolního výboru ze dne 7. 3., 29. 5., 10. 7., 1. 10 a 3. 10. 2014. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

Schválení účetní závěrky

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 3. 2014, usn. č. 16.6 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2013 ze dne 7. 3. 2014).

Zápisy údajů do RÚIAN

Upozornění: Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RÚIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).