

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Sychrov, IČ00263222, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Sychrov 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 5. 2. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu ve dnech 11. 2. 2019 a 22. 2. 2019.

Přezkoumání vykonaly:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,  
Ing. Daniela Erban, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0208/18/Fol dne 4. 2. 2019 a 14. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 2. 2019.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byla přítomna:** Jaroslava Kvapilová - starostka.

### **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 věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky 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. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu: vyhláška č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, § 45, odst. 1 písm. g).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Územní celek chybně uvedl v příloze Rozvahy doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: účetní jednotka neprovedla:

- korekci k bytovým domům a bytovým jednotkám (část G, číslo položky G.1.),
- v části G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky není uvedena hodnota v brutto stavu, pouze korekce, tudíž netto hodnota vykazuje záporný výsledek.

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu: vyhláška č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů, § 45, odst. 1 písm. d).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: účetní jednotka neuvedla v příloze k Rozvaze v části D výměru a ocenění lesních porostů.

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Porušení právního předpisu: zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 15.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: nebyla vykonána kontrola hospodaření obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: § 15, odstavce 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v tomto paragrafu uvádí, že: „územní samosprávný celek a svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a vykonává kontrolu svého hospodaření...“.

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

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

- nebyla vykonána kontrola hospodaření obce,
- územní celek chybně uvedl v příloze Rozvahy doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“,
- územní celek v příloze Rozvahy neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

**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 ..... 0,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 25,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

Liberec, dne 13. 3. 2019.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Erban

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

.....  
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, stanovené 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,

- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

**Poučení:**

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sychrov a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Jaroslava Kvapilová.

Jaroslava Kvapilová  
starostka obce

*Jaroslava Kvapilová 28.03.2019*  
.....  
Razítko, podpis, dne

**OBEC SYCHROV**  
**463 44 SYCHROV**  
**IČO 263222** 

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn od 21. 11. 2017 do 7. 12. 2017; v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2018 v závěru roku 2017 nebyla pravidla rozpočtového provizoria uplatněna.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období provedla obec 5 rozpočtových opatření (dále jen RO), v souladu se zněním § 16, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

1. RO, schválená ZO\* dne 12. 2. 2018 usn. č. 14/2018, zveřejněno 20. 2. 2018,
  2. RO, schválená ZO dne 13. 3. 2018 usn. č. 18/2018, zveřejněno 19. 3. 2018,
  3. RO, schválená ZO dne 12. 6. 2018 usn. č. 30/2018, zveřejněno 18. 6. 2018,
  4. RO, schválená ZO dne 10. 9. 2018 usn. č. 36/2018, zveřejněno 24. 9. 2018,
  5. RO, schválená ZO dne 11. 12. 2018 usn. č. 62/2018, zveřejněno 2. 1. 2019,
- \* zastupitelstvo obce.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Celková hodnota RO
Příjmy	4 752 941,00	14 912 389,80	10 653 448,80
Výdaje	4 752 941,00	10 569 488,80	6 310 547,80
Financování	0,00	- 4 342 901,00	- 4 342 901,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2018, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována v souladu s platnou legislativou.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce byl schválen na zastupitelstvu obce dne 6. 12. 2017, usn. č. 56/2017. Rozpočet na rok 2018 byl schválen ve vyrovnané výši a byl tvořen následujícími souhrnnými objemy:

Příjmy	4 752 941 Kč
Výdaje	4 752 941 Kč

Schválená verze rozpočtu byla zveřejněna ode dne 5. 1. 2018.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Sdělení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkové organizaci ZŠ Radostín byl stanoven ve výši 360 500 Kč. Škole sděleno dopisem dne 4. 1. 2018. Obec schválením RO č. 1 a 3 škole navýšila příspěvek na konečných 453 599,04 Kč, schválené částky sděleny dopisy.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, který byl schválen ZO dne 13. 3. 2018, usn. č. 17/2018 v následujících objemech (v tis. Kč):

	2019	2020	2021
Příjmy	5 675	5 740	5 750
Výdaje	5 675	5 740	5 750

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 26. 2. 2018 do 13. 3. 2018.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn ode dne 19. 3. 2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet za rok 2017 byl projednán ZO dne 12. 6. 2018 a schválen usn. č. 29/2018. ZO projednalo závěrečný účet za rok 2017 společně se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření“, a schválilo „bez výhrad“.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 18. 6. 2018.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 23. 5. 2018 do 12. 6. 2018.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31. 12. 2018 na účtech obce s předloženými bankovními výpisy:

#### **účet 231 - Běžný účet**

KB - č. ú. 27-3020461/0100	3 626 970,48 Kč (el. výpis č. 182)
ČNB - č. ú. 94-5819461/0710	3 571,11 Kč (BV č. 31)
<b>Celkem</b>	<b>3 630 541,59 Kč</b>

#### **účet 451 – Dlouhodobý úvěr**

úvěrový účet 35-1588901567/0100 3 981 992,00 Kč (el. výpis č. 1)

Uvedený zůstatek na běžném účtu je shodný s údajem řádků 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12 M a souhlasí se zůstatky účtů 231 a 451 uvedených v Rozvaze obce k 31. 12. 2018.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

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

- plán inventur ze dne 11. 12. 2018 pro rok 2018 včetně stanovení složení inventarizační komise – schválen ZO dne 6. 12. 2018, usn. č. 51/2018 s platností od 31. 12. 2018 do 23. 1. 2019,
- dále doloženo proškolení členů inventarizační komise,
- Inventarizační zpráva za rok 2018 byla zpracována dne 28. 1. 2019,
- fyzická inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2018 a dokladová k 23. 1. 2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy.

Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí.

Finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Předmětem inventarizace byl rovněž majetek vedený v podrozvahové evidenci (ocenění lesních porostů – 62 033 727 Kč a věcná břemena).

Předloženy protokoly o vyřazení majetku.

Nebyly shledány nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo zaevidováno celkem 231 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence

závazků. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, splatnost faktury a číslo dokladu. K fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Byla provedena kontrola došlých faktur za měsíce červenec 2018 (ev. č. 127 – 143) a prosinec (ev. č. 203 – 225). Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze vykazoval zůstatek ve výši 43 818,40 Kč (nezaplacené Fa ev. č. 226 - 231).

**Upozornění: účtovat v souladu s platnou legislativou, položku 5171 - Opravy a údržba nelze spojit s účtem 518 - Ostatní služby.**

#### **Kniha odeslaných faktur**

K datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 42 faktur, kontrolou účtování předpisů (ev. č. 27 – 36) nebyly zjištěny nedostatky. Kniha slouží současně jako evidence pohledávek. Zůstatek účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze byl ve výši 130 720,50 Kč (nezaplacené Fa ev. č. 28, 34, 37, 38, 40, 41 a 42).

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO odsouhlasilo na svém ustavujícím zasedání dne 3. 11. 2014, usn. č. 40/2014 výši odměn nových zastupitelů následovně: místostarosta 7 140 Kč, předseda výboru 1 000 Kč, člen výboru 750 Kč.

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 25. 10. 2018, usn. č. 44/2018 schválilo pro výkon funkce starostky obce - dlouhodobě uvolněn, dále usn. č. 56/2018 stanovilo výši odměn za výkon funkce místostarosty obce ve výši 9 800 Kč měsíčně, za výkon funkce předsedy výboru zastupitelstva ve výši 1 500 Kč měsíčně a člena výboru ve výši 1 200 Kč měsíčně.

Kontrolou výplatních lístků uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty v měsíci listopad a prosinec nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 celkem 210.

#### **Pokladní deník**

Byla provedena kontrola pokladního deníku. Výdajové a příjmové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje celkem 589 zaevidovaných dokladů. Pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Zůstatek v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na účtu 261 ve výkaze Rozvaha. Zůstatek byl nulový. Byly ověřeny doklady a jejich náležitosti za měsíce listopad (ev. č. 511 – 547) a prosinec (ev. č. 548 – 589). Převod konečného zůstatku pokladny poštovní poukázkou dne 19. 12. 2018, č. d. 589, přijato do KB dne 21. 12. 2018, BV 181. Nebyly shledány nedostatky.

#### **Příloha Rozvahy**

Obec kontrole předložila výkaz příloha sestavený k 12/2018. V podrozvahové evidenci byly údaje o majetku na účtu **909 - hodnota lesních pozemků (62 033 727 Kč)**, s touto hodnotou **dále nebylo pracováno v části D**, a věcná břemena. **Účetní jednotka neprovedla korekci k bytovým domům a bytovým jednotkám (část G, číslo položky G. 1.), a v části G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky není uvedena hodnota v brutto stavu, pouze korekce, tudíž netto hodnota vykazuje záporný výsledek.**

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proučtované korekci činila 32 119 720,24 Kč.

Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky.

U krátkodobých pohledávek nejvyšší objem představují odběratelé a krátkodobé poskytnuté zálohy.

U dlouhodobých závazků obec eviduje úvěr.

Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, výdaje příštích období a dohadné účty pasivní.

Výše majetku byla ovlivněna zejména prodejem a vyřazením stavby "Ozdravovna" ve výši 9 532 tis. Kč a "Ozdravovna tělocvična" ve výši 16 575 tis. Kč a prodejem pozemků.

Byly proúčtovány odpisy DM v objemu 198 480 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2018 na 109,75 % (16 415 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,81 % (9 221 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 7 194 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 752 941,00	14 912 389,80	16 415 039,83	109,75
Výdaje	4 752 941,00	10 569 488,80	9 220 979,10	87,81
Financování	0,00	- 4 342 901,00	- 7 194 060,73	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 74 690,96 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	25 925 829,03 Kč
Výnosy celkem	26 000 519,99 Kč
VH	74 690,96 Kč

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

V roce 2017 vykazovala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – ztrátu ve výši 58 169,04 Kč, ZO dne 12. 6. 2018, usn. č. 27/2018 schválilo navýšení provozního příspěvku školy o tuto částku.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

ZO dne 21. 4. 2011, usn. č. 15/2011 schválilo nové znění zřizovací listiny ZŠ Radostín s účinností od 1. 5. 2011. Nabytím účinnosti této zřizovací listiny pozbyla platnosti předchozí zřizovací listina ze dne 23. 6. 2010. V kontrolovaném období nedošlo k žádným změnám.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

Obec dle sdělení obdržela 3 finanční dary 2 od společnosti Ecohousing, spolek, Praha, IČ 01334743, ve výši 15 300 Kč a 9 000 Kč. Darovací smlouvy byly podepsány dne 26. 2. 2018 a 19. 3. 2018 a 1 od FO na bezplatný převod vlastnického práva č.p. 236/16 - ostatní plocha, podepsána dne 6. 6. 2018.

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

Dle sdělení obce, územní samosprávný celek uzavřel v kontrolovaném období Smlouvu o poskytnutí dotace mezi obcí Sychrov (poskytovatel) a SDH Radostín veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace, ve výši 5 000 Kč na provoz dětského klubu v Radostíně. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8. 1. 2018.

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

*UZ 33063, pol. 4116 - objem 111 598,80 Kč*

Průtoková dotace pro ZŠ Radostín.

*UZ 98008 pol. 4111 - objem 44 000 Kč*

Účelová neinvestiční dotace spjatá s konáním volby prezidenta ČR. Dotace obdržena dne 9. 1. 2018 (BV č. 2). Dle inventurního soupisu účtu 374 je dotace pro rok 2018 vypořádána.

*UZ 98187 pol. 4111 - objem 60 000 Kč*

Účelová neinvestiční dotace spjatá s konáním komunálních voleb. Dotace obdržena dne 24. 9. 2018 (BV č. 24). Dle inventurního soupisu účtu 374 je dotace pro rok 2018 vypořádána.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byla ověřena:

Smlouva o dílo "*Územní plán Sychrov*" uzavřená mezi objednatelem (obcí) a zhotovitelem - Ing. Eduardem Žaludem, IČ 73580872, za cenu díla ve výši 198 440 Kč s DPH, dne 18. 12. 2018. Zhotovitel se zavazuje zahájit provádění díla neprodleně po podpisu této smlouvy a obdržení podkladů.

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

Kontrolou byla vybrána:

Kupní smlouva č. 1/2018 o převodu vlastnictví k nemovitostem mezi obcí Sychrov (prodávajícím) a FO (kupujícím) ze dne 5. 2. 2018. Převod pozemku st. p. č. 1832 o výměře 340m<sup>2</sup>, kupní cena ve výši 20 500 Kč, odsouhlaseno ZO dne 6. 12. 2017, usn. č. 49/2017. Vklad ze dne 13. 3. 2018, s právními účinky k 16. 2. 2018.

Kupní smlouva ze dne 7. 10. 2016 uzavřená mezi obcí (prodávající) a Ecohousing spolek (kupující) na ozdravovnu Radostín a přilehlé parcely za dohodnutou kupní cenu 9 950 000 Kč, schváleno ZO dne 4. 10. 2016, usn. č. 27/2016. Vklad do KN proveden dne 29. 5. 2018 s právními účinky k 3. 5. 2018. Záměr prodeje byl schválen ZO dne 30. 3. 2016, usn. č. 11/2016. Kupní částka přijata na účet obce dne 30. 4. 2018, (BV 65).

Nebyly shledány nedostatky.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec dne 19. 6. 2018 uzavřela smlouvu o úvěru č. 0460101400, č. účtu 35-1588901567/0100 ve výši 4 200 000 Kč na „*Výstavbu pozemní komunikace a veřejného osvětlení*“ (splátka činí 70 000 Kč měsíčně).

Stav k 1. 1. 2018 0 Kč

Stav k 31. 12. 2018 3 981 992 Kč (výpis č. 1)

Souhlasí na účet 451 ve výkaze Rozvaha a položkou 8123 ve výkaze Fin 2-12M.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou byla vybrána: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007740 mezi obcí Sychrov (povinná) a FO (oprávněná) ze dne 27. 6. 2018. Na p. č. 1751/1, za jednorázovou náhradu ve výši 5 550 Kč, odsouhlaseno ZO dne 13. 9. 2017, usn. č. 45/2017. Vklad do KN proveden dne 13. 8. 2018, s právními účinky k 18. 7. 2018.

Nebyly shledány nedostatky.

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

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrole byly předloženy:

#### *Zakázka na "Zpracování územního plánu Sychrov"*

-starostka oslovila celkem 4 uchazeče,

- Výzva k podání nabídky ze dne 20. 9. 2018,

- Protokol z otevírání obálek ze dne 5. 11. 2018,

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 6. 11. 2018,

- kritériem byla nejnižší nabídková cena,

- uzavřená smlouva o dílo na zhotovení díla s Ing. Eduardem Žaludem, Praha 1, IČ 73580872 za cenu ve výši 164 000 Kč (bez DPH), ze dne 18. 12. 2018,

#### *Zakázka na "Most přes potok Mohelku v oboře, Radostín, Sychrov"*

obec podepsala příkazní smlouvu s firmou 1 FSL s.r.o., Jičín, IČ 02619407

- obec obdržela celkem 4 nabídky,

- Protokol z otevírání obálek ze dne 30. 1. 2018,

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 15. 2. 2018,

- kritériem byla nejnižší nabídková cena,

- uzavřená smlouva o dílo na zhotovení díla s firmou STYLSTAV Liberec, s.r.o., Liberec, IČ 25426541 za cenu ve výši 3 628 902 Kč včetně DPH ze dne 2. 3. 2018. Dne 10. 9. 2018 podepsán dodatek č. 1 na realizaci méněprací a víceprací a úprava ceny díla v důsledku okolností, které objednatel jednající s náležitou péčí nemohl předvídat, ve výši 198 408, 92 Kč bez DPH na celkových 3 868 977 Kč včetně DPH,

- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 3. 2018 a dodatek 25. 9. 2018.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2018 byla schválena Směrnice 1/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

***Doporučení: provést kontrolu a aktualizaci vnitřních předpisů a směrnic.***

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec jako zřizovatel provádí kontrolu hospodaření příspěvkové organizace prostřednictvím auditora. Kontrolu hospodaření provedl Karel Pitro IČ 86689169 na základě smlouvy

o provedení kontroly. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 15. 6. 2018 s uložením jednoho nápravného opatření, jinak bez významných vad a nedostatků.

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2018 (12. 2., 13. 3., 31. 5., 12. 6., 10. 9., 25. 10., 11. 12.) a 1 zápis ZO z 6. 12. 2017 (rozpočet pro rok 2018, střednědobý výhled), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy. Účet 236 ve výkaze Rozvaha vykazuje nulovou hodnotu.

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

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 12. 6. 2018, usn. č. 28/2018.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 12. 6. 2018, usn. č. 27/2018.

#### **Zápis z finančního a kontrolního 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 (2 zápisy).