Krajský úřad Libereckého kraje

odbor kontroly

Liberecký kraj

Č. j.: LK-0207/16/NovK

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sychrov, IČ00263222, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Sychrov 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23. 1. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 2. 2017

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0207/16/NovK dne 19. 1. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 2. 2017.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslava Kvapilová - starostka obce,
Božena Stárková – účetní

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 608 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.novak@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 zam rok 2016

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 14. 2. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

KRAJSKÝ ÚŘAD 25 LIBERECKÉHO KRAJE odbor kontroly

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 směnnou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo 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,
- a neuskutečnila veřejnou zakázku 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 Sychrov o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Jaroslava Kvapilová.

Jaroslava Kvapilová
starostka obce

Jaroslava Kvapilová
.....
Razítko, podpis, dne

OBECNÍ ÚŘAD
463 44 SYCHROV
OKRES LIBEREC

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.
Vyvěšeno: 25. 11. 2015, sejmuto: 9. 12. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria
Vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2016 v závěru roku 2015 nebylo rozpočtové provizorium použito.

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období provedla obec pět rozpočtových opatření, v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

1. rozpočtová změna, schválená ZO dne 29. 2. 2016 usnesením č. 5/2016,
2. rozpočtová změna, schválená ZO dne 30. 3. 2016 usnesením č. 10/2016,
3. rozpočtová změna, schválená ZO dne 22. 6. 2016 usnesením č. 20/2016,
4. rozpočtová změna, schválená ZO dne 26. 9. 2016 usnesením č. 23/2016,
5. rozpočtová změna, schválená ZO dne 7. 12. 2016 usnesením č. 29/2016,

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
1. rozpočtová změna	0,00	718 953,00	718 953,00
2. rozpočtová změna	108 325,00	108 325,00	0,00
3. rozpočtová změna	0,00	261 250,00	261 250,00
4. rozpočtová změna	234 000,00	234 000,00	0,00
5. rozpočtová změna	126 320,15	126 320,15	0,00
Upravený rozpočet	4 868 645,15	5 848 848,15	980 203,00

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2016.

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled, dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na rok 2016 - 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2015, usnesením č. 7/2015. V kontrolovaném období nedošlo ke změně.

Rozpočtový výhled byl schválen v následujících objemech (v Kč):

	2016	2017	2018
Příjmy	4 300 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00

Výdaje	4 300 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00
Financování	0,00	0,00	0,00

Schválený rozpočet
Rozpočet obce byl schválen jako vyrovnaný na zastupitelstvu obce dne 9. 12. 2015, usn. č. 44/2015. Rozpočet na rok 2016 byl tvořen následujícími souhrnnými objemy:

Příjmy	4 400 000,00 Kč
Výdaje	4 400 000,00 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkové organizaci ZŠ Radostín bylo sděleno dne 23. 1. 2016, v jaké výši jim byl stanoven příspěvek na provoz. Příspěvek na provoz byl stanoven ve výši 350 000,- Kč (pol. 5331 FIN 2 - 12 M).

Závěrečný účet
Závěrečný účet za rok 2015 byl projednán zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016 a schválen usnesením č. 18/2016. Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet za rok 2015 společně se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření", provedenou podle zákona 420/2004 Sb., v platném znění a schválilo „bez zjištěných chyb a nedostatků".
Závěrečný účet je zpracován ze sestavy a obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem 250/2000 Sb., v platném znění, vč. přílohy o hospodaření Základní školy Radostín.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Vyvěšeno: 6. 6. 2016, sejmuto: 23. 6. 2016.

Bankovní výpis
Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31. 12. 2016 na účtech obce s předloženými bankovními výpisy:

Běžný účet	
KB č. ú. 27–3020461	1 217 898,91 Kč (el. výpis č. 190)
ČNB č. ú. 94-5819461/0710	524,71 Kč (BV č. 29)
Celkem - účet 231	1 218 423,62 Kč

Uvedený zůstatek na běžném účtu je shodný s údajem řádku č. 6010, 6030 výkazu FIN 2 – 12 M o hodnocení plnění rozpočtu obcí a souhlasí se zůstatkem účtu č. 231 uvedeným v Rozvaze obce k 31. 12. 2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti
K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byly kontrole předloženy platné dohody o hmotné odpovědnosti uzavřené s účetní obce, matrikářkou a FO, které vybírají za parkovné. Dohody byly uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce, v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2016 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice č. 1/2012 o inventarizaci, plán inventur ze dne 7. 12. 2016 pro rok 2016 včetně stanovení složení inventarizační komise – schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016, usn. č. 28/2016 s termínem provedení inventarizace dne 18. 1. 2017, doloženo proškolení členů inventarizační komise.
Inventarizační zpráva za rok 2016 byla zpracována dne 25. 1. 2017, kdy obsahovala náležitosti dané § 15 vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci, v platném znění.
Dokumentace k inventarizaci je zpracována podle požadavků vyplývajících z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.
K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly doloženy fotokopiemi bankovních výpisů.
Předmětem inventarizace byl rovněž majetek vedený v podrozvahové evidenci (ocenění lesních porostů – 62 181 300,00 Kč a věcná břemena – 24 963,- Kč).
Nebyly shledány nedostatky.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31. 12. 2016 bylo zaevidováno celkem 213 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 a seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola a úhrady došlých faktur za měsíc září 2016 č. 131 – 144. Zůstatek účtu č. 321 – Dodavatelé vykazoval zůstatek 52 209,09 Kč. (dle sdělení byly faktury uhrazeny k lednu 2017).

Kniha odeslaných faktur
K datu 31. 12. 2016 bylo vystaveno celkem 29 faktur, kontrolou jejich účtování předpisů a úhrad nebyly zjištěny nedostatky. Kniha slouží současně jako evidence pohledávek. Zůstatek účtu č. 311 - Odběratelé byl nulový.

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 dne 3. 11. 2014 usn. č. 28/2014 schválilo pro výkon funkce starosty obce dlouhodobě uvolněn.
Kontrolou mzdových listů u výše uvedených zastupitelů včetně uvolněné starostky obce za měsíc prosinec 2016 nebylo zjištěno překročení maximální výše měsíčních odměn. Schválené odměny nepřesáhly maximální objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.
Počet obyvatel k 1. 1. 2016 celkem 201.

Pokladní kniha (deník)
Byla provedena kontrola pokladního deníku. Výdajové a příjmové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje celkem 490 zaevidovaných dokladů. Pokladní limit 35 000,- Kč nebyl překročen. Zůstatek v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na účtu

Rozvaha 261. Zůstatek byl nulový. Namátkově byly ověřeny doklady za prosinec 2016 a jejich náležitosti č.: 446 – 490, kdy nebyly shledány nedostatky.

Příloha rozvahy
Kontrole byla předložena výkaz Příloha, sestavený k 31. 12. 2016.

Rozvaha
Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2016 obsahoval následující hodnoty (uváděny významné položky):

a) majetek obce
Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 61 361 590,20 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily pozemky (účet 031) v hodnotě 19 265 574,50 Kč a stavby (účet 021) v netto hodnotě 25 965 246,18 Kč, samostatné hmotné movité věci a soubory (účet 022) ve výši 1 467 476,00 Kč.
Zůstatek bankovního účtu ve výši 1 218 423,62 Kč odpovídá v účetnictví účtu 231 v Rozvaze - bilanci a ř. 6010, 6030 výkazu FIN 2 - 12 M.

b) cizí zdroje:

Stav celkem	186 335,09
z toho významné položky:	
-dodavatelé	52 209,09
-zaměstnanci	83 610,00
-sociální a zdravotní pojištění	41 851,00

d) majetek vedený v podrozvahové evidenci

-ocenění lesních porostů	62 181 300,00
-věcná břemena	24 963,00

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku
- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Kontrole byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2016 v následujících hodnotách (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku
Příjmy celkem po konsolidaci	4 400 000,00	4 868 645,15	5 501 561,98
Výdaje celkem po konsolidaci	4 400 000,00	5 848 848,15	5 263 341,58
Saldo příjmů a výnosů po konsolidaci	0,00	980 203,00	238 220,40

Hospodaření obce skončilo přebytkovým hospodařením ve výši 238 220,40 Kč.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty za období k 31. 12. 2016 v následujících hodnotách (v Kč):

Náklady celkem	4 993 585,14
Výnosy celkem	7 268 676,79
Hospodářský výsledek celkem	2 275 091,65

Výsledek hospodaření souhlasí na výkaz Rozvaha – Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací
Obec je zřizovatelem Základní školy Radostín.

Základní škola dosáhla za rok 2015 hospodářského výsledku (ztráty) ve výši 21 425,86 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo hospodaření ZŠ dne 30. 3. 2016 usnesením č. 8/2016 se závěrem, že o tuto částku bude na žádost ředitelky školy navýšena dotace na provoz ZŠ Radostín v roce 2016 (ověřeno na FIN 2 -12 M).

Výsledek hospodaření školy k 31. 12. 2015:

Náklady celkem	3 134 517,86 Kč
Výnosy celkem	3 113 092,00 Kč
Ztráta	21 425,86 Kč

Obec jako zřizovatel provádí kontrolu hospodaření příspěvkové organizace prostřednictvím auditora. Kontrolu hospodaření provedl p. Karel Pitro na základě smlouvy o provedení kontroly. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 25. 2. 2016 konstatuje, že nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán
Zastupitelstvo obce ze dne 21. 4. 2011, usnesením 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.

Listiny o založení právnických osob
Obec Sychrov založila obecně prospěšnou společnost Volnočasové středisko dětí a mládeže Radostín, o. p. s., zkrácený název: Volnočasové středisko Radostín, o. p. s., IČ 00263222 se dnem zápisu 28. prosince 2004.
Společnost byla založena Notářským zápisem NZ 255/2004 ze dne 22. 11. 2004.
Zastupitelstvo obce dle 22. 3. 2011 usnesením č. 9/2011 schválilo zakládací listinu společnosti se změnou názvu na „Ozdravovna Radostín u Sychrova, o.p.s. Aktualizaci zakládací listiny schválilo zastupitelstvo obce dne 3. 5. 2012 usnesením č. 19/2012.
K 31. 12. 2015 byla ukončena činnost výše uvedeného střediska.

Darovací smlouvy
Dle sdělení, obec neuzavřela v kontrolovaném období darovací smlouvu.

Dohody o pracovní činnosti
V kontrolovaném období nebyla obcí uzavřena dohoda o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce
V kontrolovaném období bylo, dle sdělení, uzavřeno celkem 37 dohod o provedení práce. Smlouvy o provedení práce pro rok 2016 byly uzavřeny 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. Dohody obsahovaly také období, za které má být práce provedena, datum a podpis zúčastněných osob. Dohody byly sjednány především na činnost spojenou se svatebními obřady, hlídání areálu Ozdravovny Radostín, roznos volebních lístků, dovoz obědů pro ZŠ Radostín, atd. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Dle sdělení obce, uzemní samosprávný celek uzavřel v kontrolovaném období Smlouvu o poskytnutí dotace mezi obcí Sychrov (poskytovatel) a Mikroregionem Jizera (příjemce) ze dne 29. 6. 2016, jejímž předmětem byl poskytnutí dotace ve výši 115 075,- Kč na provoz dobrovolného svazku obcí MR Jizerea pro obec Sychrov. Vyúčtování dotace ve výši 9 120,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Územní samosprávný celek obdržel v kontrolovaném období následující dotace:
Poskytnutá účelová dotace ve výši 14 330,- Kč (došla dne 27. 7. 2016, BV č. 111) z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP 1170/2016 na: "Zásahové přilby a boty pro jednotku obce Sychrov", která byla schválena usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 243/16/ZK ze dne 31. 5. 2016. Závěrečné vyúčtování ze dne 17. 8. 2016.

Dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky z Krajského úřadu Libereckého kraje. Dotace ve výši 60 000,- Kč došla dne 30. 9. 2016 (ČNB výpis č. 19). Vratka ve výši 27 369,85 Kč, obec vrátila na účet dne 19. 12. 2016, ve výši 27 369,85 Kč (KB výpis č. 185).

Poskytnutá dotace z Ministerstva zemědělství na základě rozhodnutí č. 312/2016-17250BI/1 ze dne 20. 12. 2016. Dotace ve výši 49 000,- došla na účet ČNB dne 8. 12. 2016 (BV č. 26).

Smlouvy nájemní
Obec Sychrov, dle sdělení, měla uzavřené 3 nájemní smlouvy, kdy namátkově byla zkontrolována následující smlouva:
Nájemní smlouva č. 1/2015, kterou uzavřela obec Sychrov a Česká automobilová, s. r. o., se sídlem Rytířská 18, Praha 1, IČ 62915819, na nájem p.p.č. 381/5 v k. ú. Radostín u Sychrova o výměře 8.87 ha za částku 30 000,- Kč/rok. Doba nájmu 2 roky s účinností od 1. 1. 2015. V kontrolovaném období beze změny. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o dílo
Smlouva o dílo č. 1/2016 – „Vrchovina - obnova pamětního kříže“, uzavřená mezi obcí Sychrov a FO, IČ 15851517, s předmětem plnění - obnovy pamětního kříže na Vrchovině. Cena díla 70 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 23. 6. 2016.

ÚSC uhradil cenu za dílo v uvedené výši dne 19. 9. 2016 (KB - výpis č. 139 - 30 000,- Kč) a dne 27. 6. 2016 (KB - výpis č. 96 - 40 000,- Kč).
Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Kupní smlouva č. 1/2016 o převodu vlastnictví k nemovitostem mezi obcí Sychrov (kupujícím) a FO prodávajícím ze dne 7. 3. 2016. Převod pozemku st. p. č. 158 o výměře 122 m^2, poz. p. č. 335/6 vodní nádrž o výměře 720 m^2 vyznačená v k. ú. jako zahrada o výměře 1072 m^2. Kupní cena 380 000,- Kč, odsouhlaseno na zastupitelstvu obce dne 29. 2. 2016, usn. č. 4/2016. Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 4. 4. 2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V kontrolovaném období obec nerealizovala veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrole byly předloženy následující vnitřní směrnice:
- oběh účetních dokladů,
- účtový rozvrh,
- členění a postup účtování majetku,
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky,
- směrnice pro časové rozlišení,
- směrnice pro provádění inventarizace,
- směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku.

V kontrolovaném období obec schválila následující nové směrnice:
- směrnice č. 1/2016 na „ošatné“, s účinností od 29. 2. 2016,
- směrnice č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 10. 2016,
- směrnice č. 3/2016 Spisový a skartační řád s účinností od 1. 1. 2017.

Výsledky externích kontrol
V kontrolovaném období byla na obci vykonána kontrola na platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze strany Všeobecné zdravotní pojišťovny. Protokol ze dne 19. 10. 2016 s výsledkem kontroly: bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne: 29. 2., 30. 3., 22. 6., 26. 9., 4. 10., 7. 12. 2016 a 1 zápis z 9. 12. 2015. Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95 v odst. 1 a 2.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Územně samosprávný celek netvoří žádné fondy.

Schválení roční 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 30. 3. 2016 na svém zasedání, usnesením č. 8/2016 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni k 31. 12. 2015. Kontrole byl předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 3. 2016.

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 3. 2016 na svém zasedání, usnesením č. 9/2016 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni k 31. 12. 2015. Kontrole byl předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 3. 2016.