

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sychrov, IČ00263222, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Sychrov za rok 2017 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 24. 1. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 2. 2018.

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-0207/17/NovK dne 18. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 2. 2018.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslava Kvapilová - starostka obce,
Ing. Nikol Hnízdilová – 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 zam rok 2017
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

V Liberci dne 13. 2. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- 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 50.000,00 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 20.02.2018
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl vyvěšen od 22. 11. 2016 do 8. 12. 2016 na úřední desce (dále jen ÚD) a elektronické úřední desce (dále jen EÚD) nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu. Návrh byl sestaven ve vyrovnané výši.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2017 v závěru roku 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria uplatněna.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec 6 rozpočtových opatření, v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

1. RO, schválená ZO dne 28. 2. 2017 usnesením č. 13/2017, zveřejněno 1. 3. 2017
 2. RO, schválená ZO dne 8. 6. 2017 usnesením č. 21/2017, zveřejněno 10. 6. 2017
 3. RO, schválená ZO dne 9. 8. 2017 usnesením č. 29/2017, zveřejněno 10. 8. 2017
 4. RO, schválená ZO dne 13. 9. 2017 usnesením č. 41/2017, zveřejněno 15. 9. 2017
 5. RO, schválená ZO dne 6. 12. 2017 usnesením č. 52/2017, zveřejněno 5. 1. 2018
 6. RO, schválená ZO dne 12. 2. 2018, vzato na vědomí v kompetenci starostky obce. Zveřejněno od 5. 1. 2018.
- ZO dne 6. 12. 2017, usn. č. 53/2017 schválilo kompetenci starostky k provádění rozpočtových opatření.

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	96 570,00	96 570,00	382 000,00
2. rozpočtová změna	0,00	0,00	817 100,00
3. rozpočtová změna	325 252,20	325 252,20	0,00
4. rozpočtová změna	112 690,00	112 690,00	0,00
5. rozpočtová změna	350 533,00	350 533,00	0,00
6. rozpočtová změna	přesun mezi položkami		
Upravený rozpočet	5 285 045,20	6 484 145,20	1 199 100,00

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2017.

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 a byl zveřejněn na EÚD.

Dále byl kontrole předložen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020, který byl schválen ZO dne 6. 12. 2017 v následujících objemech (v tis. Kč):

	2019	2020
Příjmy	4 735	4 750
Výdaje	4 735	4 750

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 21. 11. 2017 do 7. 12. 2017.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na ÚD a EÚD dne 7. 12. 2017.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce byl schválen na zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2016, usn. č. 35/2016. Rozpočet na rok 2017 byl schválen ve vyrovnané výši a byl tvořen následujícími souhrnnými objemy:

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

Zveřejněn na ÚD a EÚD od 8. 12. 2016 do 31. 12. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkové organizaci ZŠ Radostín bylo sděleno dne 4. 1. 2017, v jaké výši jim byl stanoven příspěvek na provoz.

Příspěvek na provoz byl stanoven ve výši 400 000,- Kč (pol. 5331 FIN 2 - 12 M). Příspěvek byl k 31. 12. 2017 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2017 a schválen usnesením č. 18/2017. Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet za rok 2016 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.

Závěrečný účet byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 12. 6. 2017 do schválení nového.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 24. 5. 2017 do 8. 6. 2017.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31. 12. 2017 na účtech obce s předloženými bankovními výpisy:

Běžný účet

KB - č. ú.: 27-3020461/0100	1 448 634,15 Kč (el. výpis č. 191)
ČNB - č. ú.: 94-5819461/0710	45 854,71 Kč (BV č. 31)
Celkem - účet 231	1 494 488,86 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. 2017.

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 poplatky 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. 2017 bylo kontrole předloženo:

-Vnitřní směrnice č. 1/2012 o inventarizaci, plán inventur ze dne 6. 12. 2017 pro rok 2017 včetně stanovení složení inventarizační komise – schválen usn. č. 51/2017 s platností od 6. 12. 2017 do 22. 1. 2018, doloženo proškolení členů inventarizační komise.

-Inventarizační zpráva za rok 2017 byla zpracována dne 26. 1. 2018, kdy obsahovala náležitosti dané § 15 vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci, v platném znění. Fyzická inventarizace k 31. 12. 2017, dokladová k 18. 1. 2018.

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 fotokopii bankovních výpisů.

Předmětem inventarizace byl rovněž majetek vedený v podrozvahové evidenci (ocenění lesních porostů – 62 033 727,- Kč, věcná břemena). Doloženy protokoly o vyřazení drobného majetku.

Nebyly shledány nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31. 12. 2017 bylo zaevidováno celkem 224 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 listopad 2017 č. 188 – 204. Zůstatek účtu č. 321 – Dodavatelé v Rozvaze vykazoval objem ve výši 50 453,69 Kč.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2017 bylo vystaveno celkem 28 faktur, kontrolou jejich účtování předpisů a úhrad nebyly zjištěny nedostatky. Kniha slouží současně jako evidence pohledávek. Zůstatek účtu č. 311 - Odběratelé v Rozvaze byl ve výši 30 000,00 Kč (pohledávka za pronájem pozemku od firmy Česká automobilová s. r. o., Praha).

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 2017 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. 2017 celkem 210.

Pokladní kniha (deník)

Byla provedena kontrola pokladního deníku. Výdajové a příjmové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje celkem 569 zaevidovaných dokladů. ZO dne 8. 6. 2017, usn. č. 22/2017 zvýšila pokladní limit z 35 000,- Kč na 100 000,- Kč.

Zůstatek v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na účtu Rozvaha 261. Zůstatek byl nulový. Namátkově byly ověřeny doklady za měsíc listopad 2017 a jejich náležitosti č.: 472 – 506, kdy nebyly shledány nedostatky.

Příloha rozvahy

Obec kontrole předložila výkaz Příloha sestavený k 12/2017. V podrozvahové evidenci byly údaje o majetku na účtu 909 - hodnota lesních pozemků a věcná břemena (62 033 727,00 Kč). Obec má ve vlastnictví lesní pozemky v celkové výměře 1 088 311 m², které nebyly vykázány v části D.4. uvedeného výkazu Příloha.

Upozornění:

Dodržovat Vyhlášku č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Příloha "D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem" - obsahuje celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem, pokud účetní jednotka vlastní nebo jí přísluší hospodaření k více než 100 000 m² lesních pozemků s lesním porostem, v případě, že účetní jednotka má k dispozici ocenění lesního porostu také jiným způsobem než podle předchozího bodu; hodnota se uvádí v m².

Rozvaha

Předložený výkaz k 31. 12. 2017 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 64 596 504,70 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v netto hodnotě 47 396 106,18 Kč, samostatné hmotné movité věci a soubory (účet 022) ve výši 1 423 173,00 Kč. Na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 1 494 488,86 Kč (zvýšení o 276 065,24 Kč oproti roku 2016).

b) cizí zdroje:

Stav celkem	729 842,59
z toho významné položky:	
-dodavatelé	50 453,69
-zaměstnanci	85 521,00
-sociální a zdravotní pojištění	43 780,00
-ostatní daně a poplatky	9 060,00
-krátkodobé přijaté zálohy na transfery	21 241,90
-dohadné účty pasivní	519 040,00

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

-obec nehospoďarila s majetkem ve vlastnictví státu,

- nebyly nemovitosti vázané zástavami,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2017 v následujících hodnotách (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	Podíl
Příjmy celkem po konsolidaci	4 400 000,00	5 285 045,20	5 993 561,14	113%
Výdaje celkem po konsolidaci	4 400 000,00	6 484 145,20	5 717 495,90	88%
Saldo příjmů a výnosů po konsolidaci	0,00	-1 199 100,00	276 065,24	

Hospodaření obce skončilo přebytkovým hospodařením ve výši 276 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období k 31. 12. 2017 v následujících hodnotách (v Kč):

Náklady celkem	5 560 030,50
Výnosy celkem	6 135 335,01
VH po zdanění	575 304,51

Výsledek hospodaření souhlasí na výkaz Rozvaha – Výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost nebyla provozována, ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem Základní školy Radostín.

Základní škola dosáhla za rok 2016 hospodářského výsledku (zisku) ve výši 22 405,22 Kč. Zastupitelstvo obce schválilo hospodaření ZŠ dne 8. 6. 2017, usnesením č. 20/2017 se závěrem, že tento objem bude na žádost ředitelky školy ponechán v rezervním fondu.

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 4. 5. 2017 s uložením jednoho nápravného opatření, jinak bez významných vad a nedostatků.

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.

Darovací smlouvy

Obec dle sdělení obdržela 2 finanční dary od společnosti Ecohousing, spolek, Praha, IČ: 01334743, ve výši 41 500,- Kč a 24 500,- Kč. Darovací smlouvy byly podepsány dne 23. 5. 2017 a 21. 9. 2017.

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 Mikroregionem Jizera (příjemce) ze dne 29. 6. 2016, jejímž předmětem byl poskytnutí členského příspěvku ve výši 15 000,- Kč na provoz dobrovolného svazku obcí MR Jizera pro obec Sychrov.

Obec kontrole předložila žádost o dotaci na rok 2017 ze strany Spolku Dobrovolných hasičů Radostín, o dotaci ve výši 5 000,- Kč na provoz dětského klubu v Radostíně. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5. 4. 2017. Vydán VPD ve výši 5 000,- Kč jako záloha. Závěrečné vyúčtování k 30. 11. 2017. Vyúčtováno dne 16. 10. 2017.

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená se svazkem obcí Mikroregion Jizera, jejímž předmětem byl projekt "Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Jizera" ve výši 247 109,09 Kč. Obec odeslala dne 14. 6. 2017 (BV el. č. 91). ZO rozhodlo dne 8. 6. 2017, usn. č. 24/2017.

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená se svazkem obcí Mikroregion Jizera, jejímž předmětem byl projekt "Oprava místních komunikací v MR JIZERA" ve výši 294 574,- Kč. Obec odeslala dne 14. 6. 2017 (BV el. č. 91). ZO rozhodlo dne 9. 8. 2017, usn. č. 34/2017. Smlouva podepsána dne 13. 9. 2017. Dále k této smlouvě uzavřen Dodatek k této akci ve výši 11 816,- Kč ze dne 7. 12. 2017, ZO odsouhlasilo dne 6. 12. 2017, usn. č. 54/2017. Obec hradila dne 7. 12. 2017, BV č. 180.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

UZ 33063, pol. 4116 - objem 167 398,20 Kč

Průtoková dotace pro ZŠ Radostín, obci přišla na účet u ČNB dne 12. 7. 2017 (BV č. 15). Obec odeslala dne 25. 7. 2017 (BV č. 115).

UZ 98071, pol. 4111 - objem 44 000,00 Kč

Účelová neinvestiční dotace spjatá s konáním voleb do Parlamentu ČR. Dotace obdržena dne 2. 10. 2017 (BV č. 22). Finanční vypořádání ze dne 5. 2. 2018, vratka ve výši 21 241,90 Kč, odesláno dne 5. 2. 2018 (BV č. 16).

Smlouvy nájemní

Obec Sychrov, dle sdělení, měla uzavřenou v kontrolovaném období 1 nájemní a 1 pachtovní smlouvu.

-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. Dle sdělení starostky obce, má obec 2-roční výpovědní dobu z této smlouvy.

-Pachtovní smlouva uzavřená s FO na provozování zemědělské výroby ze dne 15. 9. 2017. ZO odsouhlasilo dne 13. 9. 2017, usn. č. 36/2017.

Smlouvy o dílo

Obec předložila souhrn uzavřených smluv o dílo, kdy následně byla namátkově vybrána:

-Smlouva o dílo č. 1/2017 – „Výměna žlábků na hasičské zbrojnici a nátěr hřebene na střeše“ uzavřená mezi objednatelem (obcí) a zhotovitelem - OSVČ, IČ 86690892, za cenu díla ve výši 54 920,- Kč s DPH. Zahájení prací dne 10. 8. 2017, ukončení do 15. 11. 2017.

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

Namátkově byla vybrána:

-Kupní smlouva č. 3/2017 o převodu vlastnictví k nemovitostem mezi obcí Sychrov (prodávajícím) a FO (kupujícím) ze dne 22. 9. 2017. Převod pozemku st. p. č. 1831 o výměře 129 m², kupní cena ve výši 7 500,- Kč, odsouhlaseno na zastupitelstvu obce dne 13. 9. 2017, usn. č. 37/2017. Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 18. 10. 2017, s právními účinky k 25. 9. 2017.

Nebyly shledány nedostatky.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

K namátkové kontrole byla předložena:

Zakázka na *"Výměnu kotle, likvidaci starého a topenářské práce"*

-předmětem plnění jsou topenářské práce při výměně kotle včetně dodávky materiálu,
-starostka oslovila celkem 5 uchazečů,
-kritériem byla nejnižší nabídková cena,
-uzavřená smlouva o dílo č. 1/2017 na zhotovení stavby s firmou VODATOP, s. r. o., Přepere u Turnova 23, IČ 27541843 za cenu ve výši 274 756,- Kč (bez DPH), ze dne 14. 6. 2017,
-ZO odsouhlasilo usn. č. 23/2017 ze dne 8. 6. 2017,
-protokol o předání stavby ze dne 9. 10. 2017 (bez závad),
-obec hradila zálohu ve výši 200 000,- Kč dne 19. 6. 2017 (BV č. 94) a doplatek ve výši 132 455,- Kč za dílo, dne 17. 10. 2017 (BV č. 158).

Nebyly zjištěny nedostatky.

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.
- 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.

V kontrolovaném období obec schválila: Směrnici č. 1/2017 k závodnímu stravování, účinnou od 1. 10. 2017.

Upozornění:

Upravit ve směrnici č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, konkrétní kompetence orgánů obce k zadávané činnosti.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byla na obci vykonána kontrola z OSSZ Liberec, jejímž předmětem nebyla vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady. Kontrolované období od 1. 7. 2014 do 30. 4. 2017. Protokol ze dne 7. 6. 2017 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: 30. 1., 28. 3., 8. 6., 9. 8., 13. 9., 6. 12. 2017 a 1 zápis ze dne 7. 12. 2016 (schválení rozpočtu). 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 8. 6. 2017 na svém zasedání, usnesením č. 19/2017 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni k 31. 12. 2016 a doložilo protokolem o schválení účetní závěrky.

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 8. 6. 2017 na svém zasedání, usnesením č. 20/2016 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni k 31. 12. 2016, doložen protokol o schválení účetní závěrky.

Zápisy z finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy zápisy z finančního výboru ze dne 1. 2. 2017 (kontrola 4. čtvrtletí 2016), 14. 6., 20. 9., 9. 11. 2017 a zápis ze dne 8. 2. 2018 (kontrola 4. čtvrtletí 2017). Dále obec předložila ke kontrole zápisy z kontrolního výboru ze dne 5. 6. a 7. 11. 2017.

*Represur dne: 20.12.2018
S. mudo dne: 7.03.2018*

OBECNÍ ÚŘAD
463 44 SYCHROV
ČKRES LIBEREC 12 -

J. Maršal