

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov, IČ00672891, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25. 4. 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 25. 5. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, 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-0218/16/Vrb dne 21. 4. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 5. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Lukavec - starosta
Jitka Kratěnová – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- 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 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 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 26. května 2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....
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,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady.

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 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Josef Lukavec.

Josef Lukavec
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 4. 11. 2015 do 2. 12. 2015. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	2 251 900 Kč
Výdaje	2 251 900 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2016 ještě před koncem roku 2015.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2018 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání konaném dne 2. 4. 2014 a usnesením č. 2/2014 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2016	2017	2018
Příjmy	2 403	2 460	2 490
Výdaje	2 103	2 210	11 190
Financování	300	300	8 700

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO dne 2. 12. 2015 usnesením č. 8 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "vyrovnaný" s tím, že bude zapojen přebytek hospodaření z předchozích let. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	2 251 900 Kč
Výdaje	2 251 900 Kč

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec nebyla zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na zasedání a usnesením č. 4 schválilo dne 30. 6. 2016. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl včetně zprávy z přezkoumání zveřejněn na úřední desce od 15. 6. 2016 do 30. 6. 2016 (i v elektronické podobě), v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových

pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	2 251 900 Kč	2 251 900 Kč	0 Kč	
opatření č. 1	10 300 Kč	10 300 Kč	0 Kč	13.1./3
opatření č. 2	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	0 Kč	30.6./4
opatření č. 3	30 087 Kč	30 087 Kč	0 Kč	24.8./5
opatření č. 4	107 000 Kč	107 000 Kč	0 Kč	5.10./6
opatření č. 5	155 000 Kč	155 000 Kč	0 Kč	30.11./8
opatření č. 6	376 000 Kč	376 000 Kč	0 Kč	19.12./9
Celkem	1 678 387 Kč	1 678 387 Kč	0 Kč	
Upravený R.	3 930 287 Kč	3 930 287 Kč	0 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovní účty, internetové bankovníctví nebylo využíváno, zůstatky k datu 31. 12. 2016 byly následující:

KB č.ú. 2182 8421/0100	0 Kč
ČNB č.ú. 94-5414421/0710	146 362,58 Kč (BV poř. č. 26)
Dále měla obec zřízen portfoliový účet:	
KB 046A 000 254/0100	49 562,26 Kč (BV poř. č. 1)
Čs. spoř. 316 234 8329/0800	2 132 492,63 Kč (BV poř. č. 012)
Celkem	2 328 417,47 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12 M (ř. 6010), ve výkaze rozvaha (účet č. 231) a byl doložen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec měla uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti na svěřenou pokladní hotovost s účetní obce. Dohoda byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Hlavní kniha (předvaha) analytická" za období 1 - 12/2016 sestavená z dat systému KEO-W (1.10.23/Ucu01 ze dne 31. 12. 2016).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě "Plánu inventur na rok 2016" ze dne 30. 11. 2016. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno na den 30. 12. 2016 a ukončení 22. 1. 2017. ZO na svém zasedání dne 30. 11. 2016 vzalo na vědomí

jmenování inventarizační komise. Podpisové vzory a proškolení inventarizační komise bylo doloženo ze dne 30. 11. 2016.

Dále byl předložen "Příkaz k provedení inventur č. 1/16" ze dne 30. 11. 2016, který byl přílohou "Plánu Inventur" a obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace.

K inventarizaci měla obec vnitřní směrnici, která byla vypracována v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Zjištěné stavy majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním, akcie byly doloženy aktuálním potvrzením o jejich držení. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 22. 1. 2017, obsahovala IČO, datum zahájení inventarizace dne 30. 12. 2016, ukončení dne 22. 1. 2017, informaci o inventarizačních rozdílech a podpisové záznamy odpovědných osob.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V roce 2016 bylo obcí evidováno celkem 127 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Ke konci sledovaného období byly všechny faktury uhrazeny, kromě faktur splatných v lednu 2017. Jednalo se o faktury s pořadovým číslem 121 - 127 ve výši 18 080,76 Kč, což odpovídalo zůstatku rozvahy účet 321 - Dodavatelé. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2016 (č. 112 - 120). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky, faktury byly opatřeny průvodkou se zúčtovacím předpisem, rozpočtovou skladbou a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2016 byly obcí vydány celkem 4 faktury, které byly uhrazeny v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Povolební uspořádání odměn stanovilo ZO na ustavujícím zasedání dne 5. 11. 2014 usnesením měsíční odměny neuvolněných zastupitelů ve stávající výši, tj.:

- starosta 15 000 Kč
- místostarosta 9 700 Kč
- předseda výboru 900 Kč
- člen zastupitelstva 600 Kč

Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce bylo chybně schváleno zpětně, a to od 1. 11. 2014. Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů bylo chybně schváleno zpětně, a to na zasedání ZO dne 5. 11. 2014 s platností od 1. 11. 2014. Nedostatek byl odstraněn, přeplatky mzdy byly srazeny ve mzdě za 4/2015.

ZO dne 6. 5. 2015 schválilo usnesením č. 3/15 odměny neuvolněných zastupitelů v maximální výši dle novely platného nařízení vlády, zaokrouhlené na stokoruny dolů, platnost od 1. 6. 2015.

ZO dne 24. 8. 2016 schválilo žádost zastupitelky Klincové, aby mohla výkon funkce zastupitele vykonávat bez nároku na odměnu, platnost od 1. 9. 2016. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 189 obyvatel ke dni 1. 1. 2016. Namátkovou kontrolou mzdových listů za rok 2016 bylo ověřeno, že odměny starosty a členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce byla vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady měly oddělenou číselnou řadu. V roce 2016 bylo vystaveno celkem 123 příjmových pokladních dokladů a 63 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Kontrolou byly ověřeny příjmové doklady č. P117 - č. 123, a výdajové pokladní doklady č. V53 - č. V63 za 12/2016, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2016 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2016. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze ke stejnému datu. 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 ke dni 31. 12. 2016; okruhy souhlasí (A = P ve výši 19 277 966,23 Kč); stav účtu 231 - Základní běžný účet ve výši 2 328 417,47 Kč souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 66 376 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 364 924,86 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 9 940 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 402 669,30 Kč, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nehospodařila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2016 nedošlo k žádné významné změně v majetku obce oproti stavu k 1. 1. 2016.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2016. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

Schvalování roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních

závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 6. 2016 usnesením č. 4 účetní závěrku obce Velký Valtinov sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2015.

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 ze dne 30. 6. 2016.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2016" sestavený včetně podrozvahových účtů dne 26. 2. 2017).

Upozornění:

- *povinnost aktualizace názvů účtů dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost,*
- *povinnost účetní jednotky členit vytvářet analytické účty v souladu s ČÚS č. 701 bod 3.2.a) v členění, podle místa uložení majetku (účet 231 dle zřízených bankovních účtů).*

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2016. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	2 251 900	3 930 287	3 931 145,02	100,02 %
Výdaje	2 251 900	3 930 287	4 203 490,16	106,95 %
Financování	0	0	272 345,14	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 272 345,14 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	4 395 226,80 Kč,
výnosy celkem	3 992 557,50 Kč,
VH po zdanění	- 402 669,30 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasil na Rozvahu účet výsledek hospodaření běžného účetního období ke dni 31. 12. 2016.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec neměla zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ve sledovaném období neposkytla z majetku územního celku žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 3. 10. 2016 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č. j. MF -31641/2016/1201-8 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti

s konáním voleb do Senátu parlamentu České republiky a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7. - 8. 10. 2016.

Výše dotace 22000 Kč,

použito 8 701 Kč,

vráceno 13 299 Kč (BV poř. č. 12 ze dne 28. 12. 2016),

účtováno s ÚZ 98193, položka 4111.

- Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" č. 117D815005062 ze dne 29. 6. 2016 byla poskytnuta dotace na projekt "Oprava místních komunikací Velký valtinov", dotace ve výši 1 000 000 Kč byla účtována s ÚZ 17027, položka 4116, na projekt bylo provedeno výběrové řízení.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Velký Valtinov neměla v roce 2016 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

Smlouvy o ručení

Obec Velký Valtinov neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebnosti, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen - služebnosti k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

V roce 2016 neuzavřela obec Velký Valtinov žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, pronajmout nebo prodat pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů bylo potvrzeno na listu vyvěšení s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále byl datum zveřejnění evidován na webových stránkách obce (úřední deska)" a na kupní smlouvě. Záměr obce byl předem projednáván na zasedání zastupitelstva obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V obci bylo ve sledovaném období provedeno jedno výběrové řízení na projekt "Oprava místních komunikací Velký Valtinov", které bylo namátkově prověřeno. Výběrové řízení zajistila AGENTURAPROME s.r.o. Praha na základě "Plné moci" ze dne 4. 1. 2016. Předloženy byly tři nabídky, vybrána byla firma ZEPS, s.r.o. Lindava, Cvikov, s nejnižší nabídkou za cenu díla 2 040 984,80 Kč bez DPH, projekt byl spolufinancován dotací MMR,

smlouva o dílo ze dne 14. 6. 2016 byla dne 17. 6. 2016 zveřejněna na profilu zadavatele na adrese <https://www.tenderarena.cz/profil>.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec v roce 2010 provedla aktualizaci těchto vnitřních směrnic upravující účetnictví obce:

- Podpisový řád včetně podpisových vzorů,
- Směrnice pro zpracování účetnictví,
- Směrnice pro podrozvahovou evidenci,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice k inventarizaci,
- Směrnice tvorby opravných položek k pohledávkám,
- Směrnice k ocenění reálnou hodnotou,
- Směrnice pro časové rozlišení,
- Směrnice pro rezervy.

V roce 2011 byla vytvořena směrnice k odpisování dlouhodobého hmotného majetku a v roce 2012 byla schválena směrnice k inventarizaci a opravným položkám. Žádná další aktualizace směrnic nebyla realizována.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byla předložena "Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění ...", z kontroly provedené dne 4. 5. 2016, byly zjištěny drobné nedostatky. Žádná další externí kontrola nebyla provedena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem devět zápisů ZO z roku 2016 (13. 1., 16. 3., 11. 5., 30. 6., 24. 8., 5. 10., 2. 11., 30. 11., 19. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (2. 12. 2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Velký Valtinov neměla zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byl kontrole předložen jeden zápis za rok 2016 z jednání finančního výboru o kontrolách rozpočtu, účetních dokladů, pohledávek a závazků a pokladní hotovosti. Dále byl předložen jeden zápis z jednání kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou plnění usnesení, kontrolou majetku, smluv a směrnic obce. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svém zasedání vzalo na vědomí.