

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce **21. 5. 2015 - usnesení č. 92/2015**. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „*bez výhrad*“.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění (od 5. 5. 2015 do 21. 5. 2015) - na webových stránkách obce zveřejněn dosud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období let 2017 - 2019, který bude projednán v zastupitelstvu obce 16. 3. 2016 navrhuje následující objemy v tis. Kč:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Příjmy celkem	7 835	7 940	8 550
Výdaje celkem	11 000	11 000	11 000
Financování	3 165	3 060	2 450

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem obce **18. 12. 2015 - usnesení č. 54/2014**. Podmínky byly stanoveny: do doby schválení rozpočtu na rok 2015 a v rozsahu čerpání výdajů ve stejném období roku 2014.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to v období od 18. 2. 2015 do 5. 3. 2015 (na webových stránkách obce zveřejněn dosud).

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce **5. 3. 2015 - usnesením č. 19/2015** jako „*schodkový*“.

**Rozpočet na rok 2015 představuje po provedených korekcích následující souhrnné**

<b>objemy: Příjmy celkem</b>	<b>7 559 970,00 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>8 898 870,00 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>1 338 900,00 Kč</b>

**Rozpis rozpočtu** - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla porížena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2015 změny rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
<b>SR 2015</b>	<b>7 559 970,00</b>	<b>8 898 870,00</b>	<b>+ 1 338 900,00</b>
<i>rozpočtová opatření:</i>			
<b>13. 4. 2015</b>	+ 386 948,00	+ 386 948,00	0,00
<i>usn. č. 51/2015</i>			
<b>25. 6. 2015</b>	0,00	+ 174 000,00	+ 174 000,00
<i>usn. č. 112/2015</i>			
<b>25. 6. 2015</b>	0,00	+ 10 000,00	+ 10 000,00
<i>usn. č. 113/2015</i>			
<b>10. 9. 2015</b>	0,00	+ 36 200,00	+ 36 200,00
<i>usn. č. 138/2015</i>			
<b>21. 10. 2015</b>	+ 243 747,00	+ 243 747,00	0,00
<i>usn. č. 152/2015</i>			
<b>21. 10. 2015</b>	+ 50 000,00	+ 50 000,00	0,00
<i>usn. č. 153/2015</i>			
<b>26. 11. 2015</b>	+ 9 004,00	+ 9 004,00	0,00
<i>usn. č. 180/2015</i>			
<b>16. 12. 2015</b>	+ 114 163,00	+ 114 163,00	0,00
<i>usn. č. 202/2015</i>			
<b>UR 2015</b>	<b>8 363 832,00</b>	<b>9 922 932,00</b>	<b>+1 559 100,00</b>

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015. Obec zabezpečila ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

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

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2015 na 112,45 % (9 405 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 62,29 % (6 181 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 224 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	7 559 970,00	8 363 832,00	9 405 775,60	112,45
Výdaje	8 898 870,00	9 922 932,00	6 181 819,27	62,29
Saldo P a V	- 1 338 900,00	- 1 559 100,00	+ 3 223 956,33	X



## **Rozvaha**

### **Majetek obce**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - **nebyly zjištěny nedostatky**.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 73 275 270,14 Kč, po proúčtované korekci 53 622 162,17 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 126 098,74 Kč představoval:

- |  |               |
|--|---------------|
| - Software (účet 013)                            | 71 390,00 Kč  |
| - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)  | 199 784,74 Kč |
| - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) | 854 924,00 Kč |

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 72 079 171,40 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely :

- |   |                  |
|---|------------------|
| - Stavby (účet 021)   | 59 757 853,39 Kč |
| - Pozemky (účet 031)  | 7 855 613,66 Kč  |
| - Kulturní předměty (účet 032)                              | 182 120,00 Kč    |
| - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) | 1 612 001,57 Kč  |
| - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)               | 2 472 476,38 Kč  |
| - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)          | 199 106,40 Kč    |

Meziroční nárůst - účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí - doloženo č. dokladu 726 ze dne 30. 9. 2015 v hodnotě 348 210,17 Kč - soubor výrobků a zařízení dětského hřiště.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2015 v částce 1 142 480,18 Kč se vztahovaly především:

- |   |               |
|---|---------------|
| - k účtu 321 - Dodavatelé                             | 368 598,08 Kč |
| - k účtu 331 - Zaměstnanci                            | 112 729,00 Kč |
| - k účtu 336 - Sociální zabezpečení                   | 37 499,00 Kč  |
| - k účtu 337 - Zdravotní pojištění                    | 18 370,00 Kč  |
| - k účtu 341 - Daň z příjmů                           | 149 910,00 Kč |
| - k účtu 342 - Jiné přímé daně                        | 9 974,00 Kč   |
| - k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 102 746,70 Kč |
| - k účtům časového rozlišení                          | 339 196,40 Kč |

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně až do výše 5% zůstatkové ceny.

K datu 31. 12. 2015 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 816 412,70 Kč, k tomu byl doložen účetní doklad číslo 4090 ze dne 31. 12. 2015.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze sestavená k 31. 12. 2015 - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	6 959 391,03 Kč
Výnosy celkem	9 432 920,60 Kč
Daň z příjmů - účet 591	149 910,00 Kč
Výsledek hospodaření - zisk po zdanění	2 473 529,57 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

### **Bankovní výpis**

*Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2015*

BÚ č. 94-51519451/0710	400 993,12 Kč (2310602)
BÚ č. 1263081329/0800	8 793 325,21 Kč (2310600)

**Celkem** **9 194 318,33 Kč**

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2015.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

### **Pokladní doklad**

S účinností od 1. 7. 2015 jsou pro hotovostní operace vedeny:

- pokladna č. 1 - matrika
- pokladna č. 2 - obecní úřad

Uvedená struktura pokladen schválena zastupitelstvem obce **25. 6. 2015 - usnesení č. 104/2015.**

V rámci přezkoumání byly kontrole namátkově podrobeny pokladní doklady, a to:

### **Pokladna č. 1**

#### příjmové pokladní doklady:

- č. 6510 z 2. 7. 2015 až č. 6542 z 31. 7. 2015
- č. 6599 z 2. 10. 2015 až č. 6629 z 26. 10. 2015
- č. 6666 z 2. 12. 2015 až č. 6683 z 17. 12. 2015

#### výdajové pokladní doklady:

- č. 9169 z 3. 7. 2015 až č. 9187 z 31. 7. 2015
- č. 9209 z 2. 10. 2015 až č. 9226 z 31. 10. 2015
- č. 9260 z 16. 12. 2015 až č. 9284 z 28. 12. 2015

Odvod na běžný účet ve výši 900,00 Kč - pokladní doklad č. 9284 ze dne 28. 12. 2015.

## **Pokladna č. 2**

### příjmové pokladní doklady:

- č. 66001 z 1. 7. 2015 až č. 66062 z 29. 7. 2015
- č. 66125 z 2. 10. 2015 až č. 66132 z 30. 10. 2015
- č. 66150 z 1. 12. 2015 až č. 66162 z 28. 12. 2015

### výdajové pokladní doklady:

- č. 99001 z 13. 7. 2015 až č. 99012 z 30. 7. 2015
- č. 99025 z 13. 10. 2015 až č. 99028 z 29. 10. 2015
- č. 99033 z 3. 12. 2015 až č. 99044 z 29. 12. 2015

Odvod na běžný účet ve výši 9 094,00 Kč - pokladní doklad č. 99044 ze dne 29. 12. 2015.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec předložila kontrole 2 dohody o hmotné odpovědnosti (účetní a matrikářka), uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

## **Kniha došlých faktur**

Do 31. 12. 2015 celkem přijato a evidováno 336 dodavatelských faktur, kontrole účtování byly výběrovým způsobem podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- |                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| - ev. č. 16 - 25             | úhrada dne 5. 2. 2015   |
| - ev. č. 29 - 33             | úhrada dne 11. 2. 2015  |
| - ev. č. 91 - 96             | úhrada dne 17. 4. 2015  |
| - ev. č. 153 - 160           | úhrada dne 7. 7. 2015   |
| - ev. č. 232 - 239           | úhrada dne 6. 10. 2015  |
| - ev. č. 272, 273, 277 - 280 | úhrada dne 13. 11. 2015 |
| - ev. č. 281 - 285, 288      | úhrada dne 23. 11. 2015 |
| - ev. č. 291, 294 - 301      | úhrada dne 7. 12. 2015  |
| - ev. č. 308 - 313           | úhrada dne 14. 12. 2015 |

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, účtování předpisů je prováděno v souladu se zákonem o účetnictví s odkazem na číslo bankovního výpisu a číslo účetního dokladu. K sledovanému datu nebyly uhrazeny fa. ev. č. 322, 323, 325 - 336 ve výši 368 598,08 Kč - zajištěna návaznost na zúčtované saldo účtu 321 - Dodavatelé a specifikována v rámci dokladové inventarizace.

K tomu byly doloženy obraty účtu 321 - Dodavatelé:

- |                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| - stav k 1. 1. 2015             | 37 100,05 Kč    |
| - předepsané fa k 31. 12. 2015  | 3 563 978,71 Kč |
| - úhrada k 31. 12. 2015         | 3 232 480,68 Kč |
| - saldo účtu 321 k 31. 12. 2015 | 368 598,08 Kč   |



### Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2015 vystavila 25 faktur ve finančním objemu 303 623,04 Kč, kontrolou účtování nebyly zjištěny nedostatky, jejich plnění podléhá průběžné kontrole. K datu 31. 12. 2015 nebyly uhrazeny faktury v hodnotovém vyjádření 5 325,00 Kč - doloženy saldem účtu 311 - Odběratelé.

- stav k 1. 1. 2015	2 650,00 Kč
- předepsané fa k 31. 12. 2015	303 623,04 Kč
- úhrada k 31. 12. 2015	300 948,04 Kč
- saldo účtu 321 k 31. 12. 2015	5 325,00 Kč

### Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2015 - 704 024,00 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311	5 325,00 Kč
v tom: neuhrazené nájemné	5 000,00 Kč
neuhrazené vydané faktury	325,00 Kč
- Krátkodobé poskytnuté záloha - účet 314	123 600,00 Kč
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	55 461,00 Kč
v tom: odvoz TDO	5 568,00 Kč (účet 3150300)
poplatek psi	120,00 Kč (účet 3150320)
popl. z přech. ubytování	40 545,00 Kč (účet 31506xx)
popl. za lůžkovou kapacitu	9 228,00 Kč (účet 31507xx)
- Pohledávky z přerozdělených daní - účet 319	149 910,00 Kč
- Dohadné účty aktivní - účet 388	362 000,00 Kč

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání (upomínky).

Ve sledovaném období nebyly proúčtovány žádné opravné položky k pohledávkám dle § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. - tato operace neměla opodstatnění.

### Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 6/2011 o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.
- plán inventur pro rok 2015 ze dne 21. 10. 2015 - platnost 15. 11. 2015 - 15. 1. 2016, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise - schváleno z ZO **21. 10. 2015 - usnesení č. 161/2015**,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 10. 2015,
- inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2016, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., která bude projednána v zastupitelstvu obce 16. 3. 2016.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- účet 9090308 - ocenění lesních porostů	15 713 076,00 Kč
- účet 9090301 - majetek v operativní evidenci	156 160,56 Kč
- účet 909xxxx - majetek svěřený PO	2 202 073,70 Kč
- účet 9050000 - odepsané pohledávky	164 076,00 Kč
- účet 9240000 - věcná břemena na vlastních pozemcích	34 150,00 Kč
- účet 9660000 - věcná břemena na cizích pozemcích	2 023,00 Kč
- účet 9150000 - 10%ní pozastavená dotace KÚ	11 416,30 Kč

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

**ZO 29. 1. 2015 - usnesením č 2/2015** nové výše odměn neuvolněným zastupitelům v členění místostarosta, předseda kontrolního a finančního výboru, členové kontrolního a finančního výboru s účinností od přijetí usnesení. Takto schválené měsíční odměny nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 459/2013 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

S účinností od 1. 4. 2015 - nařízení vlády v posledním znění č. 52/2015 - nedoznaly takto schválené odměny neuvolněných zastupitelů změn, tato skutečnost potvrzena zastupitelstvem obce **21. 5. 2015 - usnesení č. 94/2015.**

Kontrola byla podrobena správnost výše měsíční odměny uvolněnému zastupiteli - starostce obce - *nebyly zjištěny nedostatky.*

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

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrubá Skála - Doubravice 61. V souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ZO schválilo dne 26. 10. 2009 usnesením č. 45/2009 nové znění zřizovací listiny s účinností od 1. 11. 2009.

Součástí zřizovací listiny jsou přílohy:

č. 1- Soupis pronajatého majetku a soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření, včetně majetku v operativní evidenci.

č. 2 - Odpisový plán PO Základní a Mateřská škola Doubravice. V roce 2010 byla zřizovací listina doplněna o rozšíření vedlejší činnosti školy o vaření pro cizí strávníky.

V kontrolovaném období nebyla Zřizovací listina měněna.

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

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Hrubá Skála.

Zastupitelstvo obce dne **5. 3. 2015 - usnesením č. 20/2015** schválila hospodaření řízené organizace za rok 2014 a vykázaný výsledek hospodaření - zisk 50 184,61 Kč rozhodla převést do rezervního fondu organizace.

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 594 840,00 Kč při stanovení měsíčních převodů, sdělen dopisem ze dne 17. 3. 2015.



Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2015 profinancována provozními příspěvky následovně:

	<b><i>MŠ a ZŠ</i></b>
SR 2015	594 840,00 Kč
UR 2015	630 040,00 Kč
profinancováno k 31. 12. 2015	630 040,00 Kč

Úprava závazného ukazatele schválena ZO **10. 9. 2015 - usnesení č. 138/2015.**

K zajištění kontrolní činnosti zřizovatele vyplývající z ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech byla předložena zpráva o veřejnosprávní kontrole hospodaření za rok 2014 provedené nezávislým auditorem ze dne 29. 5. 2015.

#### ***Schválení závěrky příspěvkové organizace***

Zastupitelstvo obce **21. 5. 2015 - usnesením č. 90/2015** schválilo účetní závěrku řízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrubá Skála za rok 2014. 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 z 21. 5. 2015.

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

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

***Aktivní politika zaměstnanosti*** - provozní dotace - pol. 4116  
UZ 13234, objem 238 530,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-VN-33/2015 ze dne 27. 3. 2015 na 3 pracovní místa - úklidové a pomocné práce na dobu od 1. 4. 2015 do 31. 10. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000,00 Kč.

***Hřiště nejen pro školáky*** - investiční dotace pol. 4216  
UZ 17928, objem 243 747,00 Kč

Prostředky přiděleny na základě Rozhodnutí MMR ze dne 7. 9. 2015 - identifikační číslo 117D815003374 s celkovými parametry:

- celkové uznatelné výdaje	348 210,00 Kč	
zdroje krytí:		
dotace SR	243 747,00 Kč	(70%)
vlastní prostředky	104 463,00 Kč	(30%)

Kontrola bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 2. 11. 2015 - podmínky rozhodnutí, včetně podílu vlastních zdrojů byly zabezpečeny.



**Výměna střešní krytiny hasičské zbrojnice - provozní dotace - pol. 4122**  
objem 102 746,70 Kč

Prostředky byly přiznány na základě Smlouvy č. OLP/3219/2015 ze dne 4. 12. 2015 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje 24. 11. 2015 - usnesení č. 490/15/ZK se stanovením:

- celkový objem dotace 114 163,00 Kč, v roce 2015 převod 90 %,
- termín realizace do 30. 6. 2016,
- podíl vlastních prostředků min. 40 %.

Kontrola byla předložena průběžná zpráva o realizaci projektu ze dne 6. 1. 2016, v roce 2015 nulové finanční plnění.

**Smlouvy nájemní**

Obec měla k 31. 12. 2015 uzavřeny aktivní nájemní smlouvy na pronájem 1 bytové jednotky a 3 nebytových prostor. K sledovanému datu nebylo uhrazeno nájemné z nebytového prostoru v částce 5 000,00 Kč - ve lhůtě splatnosti.

Kontrolou byla ověřena nájemní smlouva uzavření mezi obcí Hrubá Skála a fyzickou osobou dne 24. 11. 2015 s účinností od 1. 12. 2015 na dobu neurčitou při výši měsíčního nájemného 1 200,00 Kč. Zveřejnění záměru pronájmu schváleno v ZO 10. 9. 2015 - usnesení č. 145/2015, nájemní byla schválena ZO **21. 10. 2015 - usnesení č. 159/2015**.

**Smlouvy o dílo**

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo ze dne 13. 7. 2015 uzavřená mezi obcí Hrubá Skála a firmou MSM Project s.r.o. Opava, IČ 02996855 na akci „Zpracování projektové dokumentace na cyklostezku Borek“, RN 305 888,00 Kč bez DPH (370 124,00 Kč včetně DPH), finanční zabezpečení – vlastní prostředky rozpočtu obce. Schválena v ZO **25. 6. 2015 - usnesení č. 111/2015**.

Finanční plnění: dle uzavřené smlouvy v roce 2016.

Smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2015 uzavřená mezi obcí Hrubá Skála a firmou JENA-CZ, s.r.o. Turnov, IČ 25295365 na akci „Zpracování projektové dokumentace na chodník Doubravice“, RN 399 300,00 Kč bez DPH (483 153,00 Kč včetně DPH), finanční zabezpečení - vlastní prostředky rozpočtu obce. Schválena v ZO **25. 6. 2015 - usnesení č. 110/2015**.

Finanční plnění: fa č. 315032 ze dne 31. 7. 2015 - 88 862,40 Kč - úhrada 4. 8. 2015, č. dokladu 200121. (postupné plnění v souladu s uzavřenou smlouvou o dílo).

Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2015 uzavřená mezi obcí Hrubá Skála a firmou Hřiště hrou s.r.o. Turnov, IČ 03673073 na „Dodávku a montáž výrobků a zařízení dětského hřiště a herních prvků“, RN 287 777,00 Kč bez DPH (348 210,00 Kč včetně DPH), finanční zabezpečení - podílové z dotace MMR. Schválena v ZO **25. 6. 2015 - usnesení č. 117/2015**.

Finanční plnění: fa č. 2015-20059 ze dne 21. 8. 2015 - 348 210,00 Kč - úhrada 7. 9. 2015, č. dokladu 200139.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V roce 2015 byl v rámci přezkoumání ověřen postup obce u níže uvedených veřejných zakázek malého rozsahu dle zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění, k tomu byly kontrole předloženy následující podklady:

#### ***„Zpracování projektové dokumentace na cyklostezku Borek“.***

- oznámení o zahájení výběrového řízení malého rozsahu k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace ze dne 18. 5. 2015, termín podání nabídek 18. 6. 2015 - 14:00 hodin,
- jmenování hodnotící komise ze dne 22. 5. 2015 - v ZO schválena **21. 5. 2015 - usnesení č. 98/2015**,
- protokoly o hodnocení nabídek z 19. 6. 2015 - tabulková část,
- zápis z jednání hodnotící komise ze dne 19. 6. 2015 (výběr ze 3 podaných nabídek),
- informace o výběru nejvhodnější nabídky z 22. 6. 2015,
- smlouva o dílo s vybranou firmou MSM Project s.r.o. Opava - ze dne 13. 7. 2015 - RN 305 888,00 Kč bez DPH - schválena v ZO **25. 6. 2015 - usnesení č. 111/2015**.

#### ***„Zpracování projektové dokumentace na chodník Doubravice“.***

- oznámení o zahájení výběrového řízení malého rozsahu k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace ze dne 26. 4. 2015, termín podání nabídek 15. 5. 2015 - 14:00 hodin,
- jmenování hodnotící komise ze dne 22. 5. 2015 - v ZO schválena **21. 5. 2015 - usnesení č. 98/2015**,
- zápis z jednání hodnotící komise ze dne 27. 5. 2015 (výběr ze 3 podaných nabídek),
- informace o výběru nejvhodnější nabídky z 29. 5. 2015,
- smlouva o dílo s vybranou firmou JENA-CZ, s.r.o. Turnov ze dne 26. 6. 2015 - RN 399 300,00 Kč bez DPH - schválena v ZO **25. 6. 2015 - usnesení č. 110/2015**.

Z uvedeného vyplynulo zabezpečení ustanovení zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů s uvedením období platnosti, směrnice se průběžně aktualizují.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 29. 1., 5. 3., 13. 4., 21. 5., 25. 6., 10. 9., 21. 10., 26. 11. a 16. 12. 2015. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2015 zápis a usnesení zastupitelstva z 18. 12. 2014, kde mimo jiné byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 do doby schválení rozpočtu na toto období.



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

### ***Sociální fond***

Obec má zřízen sociální fond, který vede samostatně na účtu 35-1263081329/0800 u ČS a.s. Prostředky fondu jsou čerpány v souladu se Zásadami pro tvorbu a čerpání fondu sociálních potřeb pro obec Hrubá Skála - aktualizace ze dne 5. 3. 2015.

K datu 31. 12. 2015 vykazoval stav bankovního účtu 8 006,30 Kč a navazoval na zúčtovaný stav účtu 236 k tomuto datu. Stav účtu 419 - Ostatní fondy činil 10 555,30 Kč, tj. rozdíl 2 549,00 Kč doložen nepřevedeným podílem z mezd za období XII/2015 (1 799,00 Kč) a přeplatkem stravenek (750,00 Kč).

Kontrole byly doloženy následující obraty fondu na účtu 419	
počáteční stav k 1.1.2015	10 042,30 Kč
tvorba	21 933,00 Kč
čerpání	22 420,00 Kč
konečný zůstatek k 31.12.2015	10 555,30 Kč

### **Schválení roční účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce **21. 5. 2015 - usnesením č. 92/2015** schválilo účetní závěrku obce Hrubá Skála za rok 2014. 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 z 21. 5. 2015.

### **Vnitřní kontrolní systém**

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a 4 zápisy o kontrol provedených finančním výborem. bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření.