

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Světlá pod Ještědem, IČ 00263192 za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 23. 10. 2012, 28. 3. 2013  
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních  
samosprávných  
celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

***Obecní úřad Světlá pod Ještědem***

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Karel Gröger

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání  
hospodaření

vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Tomáš Sluka - starosta**

**Ludmila Glaserová - účetní**

**2/15**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona  
420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření  
prováděno

výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle  
předmětu a

obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze  
znění

právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### ***A. Přezkoumané písemnosti***

Při přezkoumání hospodaření **obce Světlá pod Ještědem** byly přezkoumány  
následující

písemnosti:

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2011 včetně zprávy z provedeného přezkoumání – byl  
projednán

v zastupitelstvu obce **14. 5. 2012 – usnesení č. 4.** Zastupitelstvo obce odsouhlasilo  
závěrečný

účet „**bez výhrad**“.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona  
č. 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. Návrh byl rovněž  
zpřístupněn

v elektronické podobě umožňující dálkový přístup, a to od 24. 4. 2012 do 15. 5. 2012.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových  
pravidlech.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na rok 2011 až  
2014

projednán a schválen zastupitelstvem dne 14. 12. 2009, výhled obsahoval následující hodnoty  
v tis. Kč.

**2011 2012 2013 2014**

Příjmy 8 000 8 700 8 800 9 100

Výdaje 10 000 8 700 8 800 9 100

Financování 2 000 0 0 0

Při konečném přezkoumání byl předložen rozšířený a upřesněný návrh rozpočtového výhledu

na období 2014 – 2016, který je koncipován jako vyrovnaný a v jednotlivých letech představuje následující hodnoty: rok 2014 – 8 400 tis. Kč, rok 2015 – 8 800 tis. Kč, rok 2016

– 9 200 tis. Kč.

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.

o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 7. 11. 2011 do 13. 12. 2011.

**Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2012– projednán a schválen zastupitelstvem obce jako

**„schodkový“–**

**dne 12. 12. 2011 – usnesení č. 5.** Objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem navazují

na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

**3/15**

**Rozpočet na rok 2012 představuje následující souhrnné objemy:**

**Příjmy celkem 8 470 600,00 Kč**

**Výdaje celkem 14 185 000,00 Kč**

**Financování 5 714 400,00 Kč**

Schodek hospodaření je kryt prostředky z minulých let (pol. 8115).

**Rozpis rozpočtu** – byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb.

o rozpočtových pravidlech v platném znění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

**Rozpočtová opatření**

V roce 2012 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce následující rozpočtová opatření:

**příjmy výdaje financování**

**SR 2012 8 470 600,00 14 185 000,00 + 5 714 400,00**

**Úpravy rozpočtu:**

**25. 6. 2012 + 38 000,00 + 38 000,00 0,00**

**usn. č. 9**

**24. 9. 2012** vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu

**usn. č. 7**

**12. 11. 2012 + 31 324,00 + 31 324,00 0,00**

**usn. č. 7**

**17. 12. 2012 + 93 484,80 + 93 484,80 0,00**

**usn. č. 4**

**31. 12. 2012 - starosta + 190 462,80 + 190 462,80 0,00**

**(ZO 17. 12. 2012 – usnesení č. 5 – pověření starosty a předsedy finančního výboru**

provedením nutných úprav rozpočtu do konce roku 2012, promítnuty dotační tituly EU – peníze školám a volby prezidenta, které byly připsány na účet obce v závěru roku 2012).

#### **Upravený rozpočet 2012 8 823 871,60 14 538 271,60 + 5 714 400,00**

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu

Fin 2-12M.

Obec tímto zabezpečila ustanovení § 16 zákona. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

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

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2012 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu

obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 30. 9. 2012 na 84,79 % ( 7 215 tis. Kč) a čerpání

výdajů na 39,95 % (5 682 tis. Kč) byl vykázán přebytek hospodaření v objemu 1 534 tis.

oproti předpokládanému celoročnímu schodku ve výši 5 714 tis. Kč.

#### **4/15**

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2012 na 106,06 % ( 9 358 tis. Kč) a čerpání

výdajů upraveného rozpočtu na 55,44 % (8 060 tis. Kč) byla docílena převaha příjmů nad výdaji v objemu 1 298 tis. Kč oproti předpokládanému schodku ve výši 5 714 tis. Kč.

Tento výsledek hospodaření vyplynul z nerealizované akce – „Rekonstrukce obecního domu

– Rozstání č.p. 1“

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

#### **rozpočet upravený rozpočet skutečnost % UR**

Příjmy 8 470 600,00 8 823 871,60 9 358 279,17 106,06

Výdaje 14 185 000,00 14 538 271,60 8 059 903,57 55,44

Saldo P a V - 5 714 400,00 - 5 714 400,00 + 1 298 375,60 X

#### **Rozvaha**

##### **Majetek obce**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2012. Stav k rozvahovému dni byl

porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – **nebyly zjištěny nedostatky.**

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2012 činila 59 417 784,31 Kč, po proúčtované korekci 47 949 327,47 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 210 557,90 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 83 162,90 Kč,

- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 041) 1 127 395,00 Kč.

Meziroční nárůst byl ovlivněn zařazením rozpracovaného územního plánu (účet 041) v hodnotovém vyjádření 960 355,00 Kč, který byl doložen účetním dokladem č. 6006 ze dne

31. 12. 2012.

*Dlouhodobý hmotný majetek* vykázaný k rozvahovému dni činil 57 851 806,41 Kč, na této

hodnotě se nejvíce podílely :

- Stavby (účet 021) 47 757 328,97 Kč,
- Pozemky (účet 031) 3 766 996,85 Kč,
- Samostatné movité věci a soubory movitých. věcí (účet 02) 1 699 330,95 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 2 001 918,94 Kč,
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 2 626 230,70 Kč.

Hodnota tohoto majetku nedoznala žádný nárůst, pouze na základě kolaudačního rozhodnutí

a povolení užívání skupinového vodojemu došlo k zařazení nedokončeného dlouhodobého

hmotného majetku (účet 042) ve výši 3 834 722,00 Kč do staveb (účet 021), doloženo

účetním dokladem č 6005 z 31. 12. 2012.

Dlouhodobé závazky k rozvahovému dni vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2012 činily 764 563,98 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 331 – Zaměstnanci 58 201,00 Kč,
- k účtu 336 – Zúčtování se SZ a ZP 29 526,00 Kč,
- k účtu 341 – Daň z příjmů 20 000,00 Kč

**5/15**

- k účtu 342 – Jiné přímé daně 7 052,00 Kč,
- k účtu 383 – Výdaje příštích období 392 039,98 Kč
- k účtům časového rozlišení 202 740,00 Kč.

### **Odpisy dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené zastupitelstvem obce 12. 12. 2011 usnesením č. 6, se

předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s roční frekvencí.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2012 činil 676 531,00 Kč, navazoval na

zúčtovaný stav na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem

č. 6007 z 31. 12. 2012.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - 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**

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 30. 9. 2012 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem 5 279 431,14 Kč
- výnosy celkem 7 284 843,01 Kč
- výsledek hospodaření – zisk 2 005 411,87 Kč - navazuje na účet 493 –Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2012 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem 8 215 612,36 Kč
- výnosy celkem 9 217 362,88 Kč

- výsledek hospodaření – zisk po zdanění - 1 001 750,52 Kč - navazuje na účet 493

—

Výsledek hospodaření běžného účetního období.

**Upozornění: s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění,**

**§ 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.**

#### **Bankovní výpis**

**Stav bankovních účtů: k 30. 9. 2012 k 31. 12. 2012**

ZBÚ č. 19-8169820457/0100 9 233 389,99 Kč 9 238 007,26 Kč

ZBÚ č. 78-6155420277/0100 9 644,90 Kč 9 296,74 Kč

ZBÚ č. 5720461/0100 9 487 367,48 Kč 9 247 831,92 Kč

**Úhrnem 18 730 402,37 Kč 18 495 134,92 Kč**

Vykázaný zůstatek na bankovních účtech vykázaný k datu 30. 9. 2012 i k 31. 12. 2012

navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

**6/15**

#### **Účetní doklad**

Byla provedena kontrola účetních dokladů účtu č. **5720461/0100** vztahujících se k týdenním

výpisům :

- číslo 12 z 20. 3. 2012 až číslo 13 z 27. 3. 2012,
- číslo 24 z 12. 6. 2012 až číslo 27 z 3. 7. 2012,
- číslo 31 z 31. 7. 2012 až číslo 34 z 21. 8. 2012,
- číslo 46 z 13. 11. 2012 až číslo 48 z 27. 11. 2012,
- číslo 50 z 11. 12. 2012 až číslo 52 z 31. 12. 2012,

Kontrolované doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných

osob dle podpisového vzoru, nedostatky v účtování ani nedostatky v uplatňování rozpočtové

skladby nebyly zjištěny.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platných účtový rozvrh pro rok 2012, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

#### **Pokladní doklad**

Kontrola v rámci přezkumu hospodaření byla podrobena pokladna, a to pokladní doklady:

- číslo 41 z 1. 3. 2012 až číslo 56 z 30. 3. 2012,
- číslo 86 z 2. 5. 2012 až číslo 110 z 31. 5. 2012,
- číslo 177 z 1. 8. 2012 až číslo 201 z 30. 8. 2012,
- číslo 256 z 1. 11. 2012 až číslo 293 z 27. 11., 2012,
- číslo 294 z 1. 12. 2012 až číslo 316 z 31. 12. 2012.

Pokladním dokladem číslo 314 ze dne 27. 12. 2012 byl proveden odvod hotovostních prostředků ve výši 8 500,00 Kč na účet číslo 5720461/0100.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Schválený pokladní limit ve výši 20.000,00 Kč byl v kontrolovaném

období dodržen.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

### **Kniha došlých faktur**

Do 31. 12. 2012 celkem přijato 272 dodavatelských faktur, kontrole účtování byly podrobeny

došlé faktury pod pořadovým číslem :

- 35 z 6. 3. 2012 až číslem 95 z 5. 6. 2012,
- 135 z 6. 8. 2012 až číslem 175 z 19. 9. 2012,
- 227 z 13. 11. 2012 až číslem 272 z 31. 12. 2012.

**7/15**

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti.

Účetně předepsané faktury dle zdanitelného plnění a uhrazené v roce 2013 činily 392 039,98 Kč (účet 383 – Výdaje příštích období) a byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace.

### **Kniha odeslaných faktur**

V roce 2012 bylo obcí vystaveno 10 vydaných faktur v celkově fakturovaném objemu 80 180,50 Kč, k tomuto datu byly všechny vydané faktury uhrazeny.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2012 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou

č. 270/2010 Sb., v zastupitelstvu obce schválena 14. 11. 2011 – usnesení č. 12

- plán inventur pro rok 2012, s harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem

inventur s platností od 15. 12. 2012 do 20. 1. 2013, který byl schválen v zastupitelstvu

obce 12. 11. 2012 – usnesení č. 9,

- příkaz starosty obce k provedení inventarizace ze dne 17. 12. 2012, včetně jmenování

inventarizační a likvidační komise,

- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 20. 1. 2013, která obsahovala veškeré údaje

vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., která bude v zastupitelstvu obce projednána 8. 4. 2013.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým

majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek doložen aktuálním

výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2012 uvedené na inventurních soupisech

souhlasí se stavy v účetnictví.

Součástí inventarizace byla oblast podrozvahové evidence, která obsahovala:

- majetek vedený v operativní evidenci (účet 9020976) – 773 ks,
- majetek vedený v operativní evidenci SDH (účet 9020100) – 13 092,96 Kč,
- odepsané pohledávky (účet 9110000) – 3 600,00 Kč.

### **Evidence pohledávek**

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2012 představoval 246 132,00 Kč a vztahoval se k účtu

č. 311 – Odběratelé (18 182,00 Kč), ke krátkodobým poskytnutým zálohám – účet č. 314

(202 740,00 Kč), k jiným pohledávkám z hlavní činnosti – účet č. 315 (5 210,00 Kč), zálohová daň z příjmů – účet č. 319 (20 000,00 Kč).

Pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace a doloženy postupy o jejich

vymáhání.

#### **8/15**

Proúčtování opravných položek k účtu č. 311 – Odběratelé v částce 1 003,20 Kč a k účtu 315

ve výši 1 483,00 Kč, doloženo účetním dokladem č. 6007 z 31. 12. 2012. Tímto obec zabezpečila ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném

znění, odsouhlasilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 20. 12. 2010 – usnesením č. 22

měsíční výše odměn neuvolněným zastupitelům, v členění místostarosta, předseda výboru

a člen zastupitelstva s účinností od 1. 1. 2011. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným

zastupitelům v roce 2012 nedoznaly změn.

Schválené odměny nedosáhly maximální objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády

č 37/2003 Sb., v platném znění – poslední č. 375/2010 Sb.

Kontrolou správnosti výše vypočtené odměny uvolněnému zastupiteli – starostovi obce –

**nebyly zjištěny závady.**

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

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Světlá pod Ještědem.

Vykázaný výsledek hospodaření za rok 2011 ve výši 3 233,72 Kč byl na základě schválení

zastupitelstvem obce 14. 5. 2012 – usnesením č. 4 přidělen do rezervního fondu organizace.

Za rok 2012 vykázala organizace ve svém účetnictví zisk ve výši 110 051,13 Kč, jeho schválení a rozdělení do fondů organizace bude předmětem jednání zastupitelstva obce dne

8. 4. 2013.

Oznámení schválených závazných ukazatelů řízené organizaci bylo zabezpečeno dopisem

ze dne 14. 12. 2012.

Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2012 profinancována provozními příspěvky

následovně:

- schválený rozpočet 2012 700 000,00 Kč

- profinancováno k 31. 12. 2012 700 000,00 Kč

Mimo prostředků schváleného rozpočtu zřizovatele byly na základě úpravy rozpočtu převedeny účelové prostředky pro ZŠ ve výši 189 462,80 Kč.

Kontrola hospodaření dle ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech je

zabezpečována finančním výborem. V rámci dílčího přezkoumání byla předložena zpráva

o provedení veřejnosprávní kontroly u řízené organizace za rok 2011 ze dne 10. 2. 2012.

Kontrola hospodaření organizace za rok 2012 bude provedena v období duben 2013.

**Upozornění: s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění,**

**§ 102 odst. 2 písm q a odst. 4, povinnost schvalovat účetní závěrku obcí zřízené příspěvkové**

**organizace sestavenou k rozvahovému dni.**

9/15

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

**EU – peníze školám** – provozní dotace – pol. 4122

UZ – 33123, objem 189 462,80 Kč

Prostředky byly převedeny na účet obce na základě rozhodnutí MŠMT a přípisu KÚLK

ze dne 18. 12. 2012 č.j. 78412/2012, které jsou složeny 15%ním podílem z národního fondu

(28 419,42 Kč) a 85%ním podílem z evropských fondů (161 043,38 Kč).

Uvedené účelové prostředky byly zaslány na účet příspěvkové organizace se zaúčtováním

na § 3119, pol. 5336 s přiděleným účelovým znakem. Vyhodnocení použití těchto prostředků

bude provedeno po skončení realizace projektu v dalším období.

**Volby do zastupitelstev krajů** – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98135, objem 15 484,80 Kč

Původně přidělené prostředky ve výši 22 000,00 Kč byly ve skutečnosti čerpány a zaúčtovány

na § 6115 s přiděleným účelovým znakem ve výši 15 484,80 Kč. Na základě předběžného

vyúčtování ze dne 28. 11. 2012 byla nepoužitá část dotace ve výši 6 515,20 Kč vrácena

na účet KÚ dne 1. 12. 2012.

Přidělené prostředky byly čerpány v souladu se Směrnicí MF č.j. 124/1 354/2002, která

upravuje postup obcí a krajů při financování voleb do zastupitelstev obcí, krajů a Parlamentu

České republiky – úplné znění zveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2012.

**Volby prezidenta republiky** – provozní dotace – pol. 4111

UZ – 98008, objem 1 000,00 Kč

V roce 2012 nebyly tyto prostředky využity, jejich vratka byla provedena dne 21. 1. 2013.

**Rekonstrukce skupinového vodovodu** - investiční dotace – pol. 4222

objem 100 000,-- Kč

Jednalo se o převod 10%ní pozastávky dotace dle smlouvy č. OLP/2945/2011 ze dne

9. 9. 2011, která byla realizována na základě předloženého závěrečného vyúčtování poskytovateli dotace ze dne 6. 11. 2012.

### **Fond požární ochrany – nákup osobních ochranných prostředků**

provozní dotace - pol. 4122

objem 38 000,00 Kč

Účelové prostředky poskytnuty dle smlouvy č. OLP/1226/2012 ze dne 25. 5. 2012 schválené

v Zastupitelstvu Libereckého kraje 24. 4. 2012 – usnesením č. 100/12/ZK.

K datu 30. 9. 2012 nebyly tyto prostředky čerpány. K 31. 12. 2012 byly prostředky vyčerpány, obec zabezpečila 40%ní podíl vlastních prostředků a předložila v termínu do 15. 12. 2012 poskytovateli dotace celkové vyúčtování.

**10/15**

### **Smlouvy nájemní**

Na tomto úseku obec zabezpečuje plnění smluv o pronájmech bytů, nebytových prostor a pozemků.

Smlouvy o pronájmu bytů jsou uzavírány na dobu určitou, na základě splnění z nich vyplývajících závazků a žádosti uživatele bytu, obec uzavírá plynule navazující dodatky

k nájemním smlouvám na další roční období.

V roce 2012 obec obnovila 3 nové smlouvy na pronájem bytu, smlouvy obsahují potřebné

náležitosti, jsou doloženy protokoly o převzetí bytu a evidenčními listy pro výpočet nájemného a služby.

Smlouvy o pronájmech pozemků a nebytových prostor nedoznaly změn a byly předmětem

přezkoumání za období let 2010 a 2011.

Plnění nájemních smluv je průběžně evidováno a kontrolováno v knize pohledávek, nedoplatky na nájemném k 31. 12. 2012 činily 18 182 Kč ( v tom: nájemné 11 018,00 Kč,

služby 7 164,00 Kč) a byly specifikovány v dokladové inventarizaci.

### **Smlouvy ostatní**

V kontrolovaném období uzavřela obec dne 13. 6. 2012 smlouvu s fyzickou osobou na odkup

pozemku parcela č. 118/11 za dohodnutou cenu 1 800,00 Kč, v zastupitelstvu obce byla

schválena 14. 5. 2012, vklad práva zapsán v katastru nemovitosti 20. 6. 2012, účetně zabezpečeno termínem právního účinku vkladu.

### **Smlouvy o půjčce**

Kontrole byly předloženy níže uvedené smlouvy o poskytnutí návratných půjček sportovním

zařízením v obci, a to následujícím:

**Sokol Hoření Paseky** - výše návratné půjčky 105 000,-- Kč,

účel – nákup techniky – sněhová rolba,

stanovené roční splátky – poslední splátka do 30. 11. 2014

schváleno zastupitelstvem obce 9. 5. 2011 – usnesení č. 18

**TJ Sokol Rozstání** - výše půjčky 35 000,-- Kč

účel – oprava sportovních kabin

stanovené roční splátky – poslední splátka do 31. 10. 2014

schváleno zastupitelstvem obce 19. 9. 2011 – usnesení č. 9

Poskytnuté návratné půjčky jsou evidovány jako ostatní dlouhodobé pohledávky – účet 462.

Stav k 31. 12. 2012 činil 80 000,00 Kč, v roce 2012 byly zabezpečeny stanovené splátky  
v objemu 35 000,00 Kč.

**11/15**

### **Dohody o provedení práce**

V rámci přezkoumání byly namátkově prověřeny následující dohody o provedení práce

uzavřené v roce 2012:

- svoz sběrných nádob na komunální odpad z 1. 1. 2012, termín provedení práce od 1. 1.

2012 do 31. 1. 2012, pracovní fond 20 hodin,

- posečení a úklid travnatých ploch na hřbitově z 1. 5. 2012, termín provedení práce od 1. 5. 2012 do 31. 5. 2012, pracovní fond 49 hodin,

- posečení travnatých ploch u vodojemů ze dne 15. 6. 2012, termín provedení práce od 15. 6. 2012 do 20. 6. 2012, pracovní fond 12 hodin,

- výběr vodného v části obce Rozstání ze dne 25. 6. 2012, termín provedení práce od 25. 6. 2012 do 10. 7. 2012, pracovní fond 40 hodin,

- seřízení chodu věžních hodin ze dne 1. 9. 2012, termín provedení práce od 1. 9. 2012

do 4. 9. 2012, pracovní fond 10 hodin,

- distribuce volebních lístků z 19. 9. 2012, termín provedení do 9. 10. 2012, pracovní fond

40 hodin,

- úklid volební místnosti z 9. 10. 2012, termín provedení do 11. 10. 2012, pracovní fond

10 hodin.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s § 75 a 77 zákoníku práce

č. 262/2006 Sb. v platném znění.

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

Kontrola byla předložena smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s Katastrálním

úřadem Liberec dne 25. 9. 2012, jejímž předmětem byl převod osobního automobilu LADA

NIVA pro SDH Světlá pod Ještědem. Jeho pořizovací cena činila 331 900,00 Kč, zůstatková

cena 35 938,00 Kč. Uvedená smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce 24. 9. 2012 –

usnesením 10, zařazení do majetku obce provedeno v období říjen 2012.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec do doby dílčího přezkoumání zabezpečila dle § 18 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.

o veřejných zakázkách v platném znění na akci: "Rekonstrukce veřejné ho osvětlení

a) Rozstání

b) Dolení Paseky

Kontrola byl doložen následující postup:

- výzva k podání nabídky – zveřejněna od 19. 9. 2012 do 28. 9. 2012 na úřední desce

a webových stránkách obce,

- ZO 24. 9. 2012 – usnesením č. 3 – jmenovalo komisi pro vyhodnocení nabídek a pověřilo

starostu obce podpisem smluv o dílo s firmou, která předloží dle hodnotící komise nejvýhodnější nabídku,

- zápis o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek (tři firmy) ze dne 27. 9. 2012,

- vybraná firma – SHEL ENERGO s.r.o. Liberec,

**12/15**

- smlouvy o dílo:

číslo 2012/11 z 2. 10. 2012

termín provedení: 8. 10. 2012 – 30. 11. 2012

rozpočtové náklady 428 952,00 Kč včetně DPH

číslo 2012/12 z 2. 10. 2012

termín provedení: 8. 10. 2012 – 30. 11. 2012

rozpočtové náklady 146 292,00 Kč včetně DPH

Finanční krytí zabezpečeno rozpočtem obce. Uvedený postup byl v souladu s platnou právní normou.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

K dílčímu přezkoumání byly předloženy následující vnitřní směrnice upravující hospodaření a

účetnictví obce k zajištění vyhlášky č. 410/2009 Sb.:

- oběh účetních dokladů včetně aktualizovaných podpisových vzorů,

- účtový rozvrh,

- podrozvaha a evidence pro zpracování účetní závěrky,

- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek

- evidence majetku a jeho účtování,

- směrnice o finanční kontrole,

- směrnice pro postup při zadávání veřejných zakázek,

- směrnice pro provádění inventarizace majetku a závazků schválená zastupitelstvem obce

14. 11. 2011 – usnesením č. 12,

- směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán schválená v zastupitelstvu

obce 12. 12. 2011 – usnesením č. 6.

### **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 byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 27. 2., 14. 5., 25. 6.,

24. 9., 12. 11. a 17. 12. 2012. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2012

zápis a usnesení zastupitelstva z 12. 12. 2011, kde byl projednán a schválen návrh rozpočtu

na rok 2012.

### **Vnitřní kontrolní systém**

V rámci kontroly byly předloženy zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.

Z předloženého vyplynulo naplnění ustanovení § 119 zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích

v platném znění v rámci konkrétních podmínek obce. Činnost výborů se zaměřovala

na hospodaření s rozpočtem, včetně jeho úprav, zajištěním veřejnosprávní kontroly řízené příspěvkové organizace a průběžným plněním přijatých usnesení zastupitelstva obce.

13/15

### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření **obce Světlá pod Ještědem**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

**I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem za rok 2012**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem za rok 2012**

**Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,22 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,02 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec dne 28. 3. 2013