

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem, IČ00263192, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 31.7.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28.8.2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.2.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0202/18/Vav dne 30.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20.2.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Sluka - starosta,
Hana Šrytrová – 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-libc.cz • www.kraj-libc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbykw

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 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- 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 25.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a 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,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila 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 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Tomáš Sluka.

Ing. Tomáš Sluka
starosta obce

5.3.2019



.....
Razítko, podpis, dne

Obec Světlá pod Ještědem

IČ: 00263192, Hodky čp. 48

463 43 Český Dub ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven a projednán na Zastupitelstvu obce (dále jen ZO) dne 20.11.2017 v členění podle činností (paragrafů) a vybraných položek rozpočtové skladby. Rozpočet byl navržen jako schodkový.

příjmy 11 608 000 Kč

výdaje 15 998 000 Kč

financování 4 390 000 Kč

a byl řádně zveřejněn (na úřední desce i internetových stránkách) od 13.11.2017 do 31.12.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla na rok 2018 nebyla stanovena s ohledem na datum schválení rozpočtu v r. 2017.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2018 byly provedeny tyto rozpočtové změny a do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla následujícím způsobem (v Kč).

	příjmy	výdaje	Financování
schválený rozpočet	11 608 000,00	16 073 000,00	4 465 000,00
schválené RO			
zveřejněné			
1. rozpočtová změna ZO 23.4.2018 24.4.-31.12.2018	22 000,00	22 000,00	0,00
2. rozpočtová změna ZO 25.6.2018 26.6. -31.12.2018	přesun položek a bez vlivu na rozpočet		
3. rozpočtová změna ZO 10.9.2018 12.9. . 31.12.2018	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
4.rozpočtová změna ZO 26.11.2018 3.12.-31.12.2018	přesun položek a bez vlivu na rozpočet		
5. rozpočtová změna ZO 17.12.2018 19.12.-31.12.2018	přesun položek a bez vlivu na rozpočet		
6. rozpočtová změna schváleno starostou 31.12.2018 ZO vzalo na vědomí 29.1.-31.12.2019	úpravy bez vlivu na výši rozpočtu		
rozpočet po změnách	14 125 718,00	18 590 718,00	4 465 000,00

Rozpočtová opatření byla zveřejněna na úřední desce a na webových stránkách obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 19.12.2017 jako schodkový. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	11 608 000 Kč
Výdaje	16 073 000 Kč
Financování	4 465 000 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ).

Rozpočet (zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 19.12.2017 do 31.12.2018) byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Světlá pod Ještědem dopisem ze dne 20.2.2018 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2018 ve výši 700 tis. Kč.

Finanční prostředky jsou uvolňovány podle potřeby příspěvkové organizace. Příspěvek byl k 31.12.2018 profinancován.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 16.12.2015 na období do roku 2018. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2017	10 300	10 300	0
2018	10 430	10 430	0

Obec neměla v r. 2015, 2016 žádné dlouhodobé závazky. Výhled byl zpracován přehledně v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů.

Na webových stránkách zveřejněn 29.12.2015 do schválení nového.

Střednědobý rozpočtový výhled byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2017 na období od roku 2018 - 2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	11 608	17 293	6 448 (použití prostředků min. let)
2019	13 230	13 230	0
2020	13 700	13 700	0

Výhled byl zpracován přehledně v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů.

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 13.11. 2017- 19.12.2017

Schválený výhled byl zveřejněn na webových stránkách od 19.12.2017 do 31.12.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce 25.6.2018 - usnesení č. 7/18/2018. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně: Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 30.5.2018 do 25.6.2018. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 25.6.2018 a na webových stránkách od 25.6.2018 dosud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků na účtech s předloženými bankovními výpisy:

k datu 31.12.2018

BÚ č. 5720461/0100	5 368 371,16 Kč
Spořicí účet č. 115-35430297/0100	11 521 929,87 Kč
účet dotací u ČNB č. 94-5413461/0710	2 705 550,58 Kč
046A000485 portfoliový účet	85,90 Kč

Úhrnem

19 595 925,11 Kč

Prostředky na bankovních účtech ve svém sumáři navazovaly na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za schodek na hotovosti byla uzavřena s účetní - pokladní ode dne 1.8.2016.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice pro provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011,
 - plán inventur na rok 2018 ze ZO 17.12.2018 s požadovanými náležitostmi,
 - příkaz starosty k provedení inventarizace s určením inventurní komise (7 členů) ze dne 17.12.2018, termín provedení od 18.12.2018 do 4.1.2019 (schváleno ZO dne 17.12.2018), vč. proškolení komise,
 - inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 6.2.2019 se všemi náležitostmi a bez inventurních rozdílů,
 - inventurní soupisy - sestavy z PC podle SÚ a AÚ (stav majetku dle IČ v rámci SÚ a AÚ, místní seznamy, vč. podpisů IK) s předepsanými náležitostmi.
- zápisy likvidační komise a zápisy o vyřazení majetku
- Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly veškeré náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny. Doloženy byly zaknihované akcie ČSAD a.s.

Kniha došlých faktur

Evidence faktur byla vedena ručně.

Do 31.12.2018 bylo celkem přijato a evidováno 351 dodavatelských faktur. Účtování bylo prováděno podle úhrad faktur společně s výpisem z běžného účtu u KB na přiložených předkontačních dokladech (průvodka s náležitostmi). Kontrolováno bylo účtování a náležitosti účetních dokladů za měsíce červen - červenec/2018 - (faktury č. 114 - 161), prosinec/2018 (fa č. 305 - 330), u kterých nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Do data splatnosti byly všechny faktury uhrazeny, souhlasilo s nulovým zůstatkem na účtu 321 - dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2018 vystavila 31 faktura - za zpětný odběr odpadů, pronájem parkoviště. Faktury jsou hrazeny do data splatnosti, neuhrazené byly 3 faktury, jejichž splatnost byla v roce 2019.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo dne 27.2.2017 usn. č. 3/15/2017 zvýšení odměn od 3/2017 takto:

- neuvolněnému místostarostovi ve výši 3 850 Kč.
- neuvolněným členům ZO ve výši 511 Kč,
- předsedům výborů nebo komise ve výši 1 176 Kč.

Měsíční odměny byly poskytovány uvolněnému starostovi v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018 usn. č. 18 bylo schváleno a projednáno odměňování zastupitelů:

- neuvolněnému místostarostovi 7 500 Kč, ode dne zvolení do funkce.
- neuvolněným členům ZO 1 379 Kč, ode dne přijetí tohoto usnesení.
- předsedům výborů nebo komise 2 757 Kč - ode dne zvolení do funkce.

Jeden zastupitel se zřekl odměny.

K 1.1.2018 měla obec 962 obyvatel.

Byla provedena kontrola mzdových listů a vyplacených odměn starostovi a zastupitelů, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu na obecním úřadu. K 31.12.2018 bylo vystaveno 264 příjmových a výdajových dokladů. Kontrolou pokladní knihy a pokladních dokladů za měsíc březen/2018 (doklady 39 - 57), červenec/2018 (doklady č. 119 - 139), prosinec 2018 (doklady č. 247 - 264 - odvod na účet obce), nebyly zjištěny nedostatky po stránce formální a věcné. Zůstatek peněžní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový a souhlasil s účtem 261 - pokladna ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 85 148 160,35 Kč, po proúčtované korekci 66 768 559,44 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 031 a 042) v zůstatkové ceně ve výši 63 126 544,54 Kč.

Celková výše aktiv v brutto vyjádření činila 110 055 233,46 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 19 595 925,11 Kč.

b) cizí zdroje – závazky (v Kč) k:	31.12.2018
Stav celkem	504 528,85
z toho :	
- účet 324 – krátkodobé zálohy	2 000,00
- účet 331 – zaměstnanci	77 853,00
- účty pojištění	39 638,00
- účty daní	25 283,74
- účty časového rozlišení	265 527,90

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

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.12.2018 bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 2 353 043,59 Kč.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	11 608 000,00	14 125 718,00	15 990 792,64	113,20
Výdaje	16 073 000,00	18 590 718,00	18 343 836,23	98,67
Saldo P a V	-4 465 000,00	- 4 465 000,00	-2 353 043,59	X

Výkaz zisku a ztráty

Podle předloženého výkazu k 31.12.2018 obec hospodařila s následujícími výsledky:

Náklady	18 590 376,68 Kč
Výnosy	15 930 122,86 Kč
VH po zdanění	2 660 253,82 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Světlá pod Ještědem.

ZO dne 25.6.2018 – usnesením č. 7/24/2018 schválila hospodaření řízené organizace za rok 2017 a vykázaný výsledek hospodaření - zisk 14 122 Kč rozhodla převést do rezervního fondu.

Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2018 ZŠ a MŠ Světlá pod Ještědem vykazoval tyto hodnoty:
Náklady 5 519 890,17 Kč
Výnosy 5 603 088,79 Kč
Zisk 83 198,62 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola, Světlá pod Ještědem“ na základě zřizovací listiny ze dne 25.9.2002. Listina byla změněna 12.12.2005, kdy byl převeden movitý a nemovitý majetek školy ve formě bezplatné výpůjčky. Na rok 2017 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 700 000 Kč, který byl poukázán v plné výši.

Účetní závěrka organizace za rok 2017 byla schválena ZO dne 25.6.2018. Protokol byl přiložen k zápisu z jednání ZO.

Kontrolní činnost zřizovatele vyplývající z ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, byla zabezpečena veřejnosprávní kontrolou provedenou nezávislým auditorem.

V rámci přezkoumání předloženy Zprávy o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2017 provedené u ZŠ a MŠ Světlá pod Ještědem dne 30.5.2018.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., dárcce poskytuje dar ve výši 4 755 Kč na podporu činnosti Hospice. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 23.4.2018 usn. č. 8/23/2018. Podpis smlouvy 24.5.2018.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Domovem pro seniory Vratislavice n. Nisou, p.o.. Předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na podporu činnosti Domova. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 20.11.2018. Smlouva podepsaná dne 26.3.2018.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny.

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení byly uzavřeny na tyto práce: sekání trávy na hřbitově a na koupališti, generální oprava havarijního stavu propustku, souvislá oprava komunikace, atd. Smlouvy obsahovaly sjednanou výši odměny, druh a místo výkonu práce a doba, po kterou bude práce vykonána. Dohody byly uzavřeny v souladu § 75 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby prezidenta ČR - provozní dotace - pol. 4111, pod ÚZ 98008, objem 22 000 Kč. Skutečné výdaje zaúčtované na § 6118 s přiděleným účelovým znakem 98071 činily 16 271,58 Kč, nečerpané prostředky ve výši 5 728,42 Kč byly odvedeny na účet poskytovatele 15.2.2019.

Volby do zastupitelstva obce - provozní dotace - pol. 4111, pod ÚZ 98187, objem 30 000 Kč

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem 98187 činily 23 960,21 Kč, nečerpané prostředky ve výši 6 039,79 Kč byly odvedeny na účet poskytovatele 15.2.2019.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program 1.1. Podpora jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/3381/2018 podepsaná dne 6.8.2018. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace na projekt s názvem „Nákup prostředků požární ochrany“. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 30 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 60 000 Kč, vlastní zdroje příjemce 30 000 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2018, termín ukončení realizace 31.12.2018. Závěrečné vyúčtování bylo odesláno dne 12.11.2018. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory č. 8 Životní prostředí a zemědělství, program č. 8.2 Podpora ochrany přírody a krajiny č. OLP/3799/2018 uzavřená dne 13.11.2017 mezi obcí Světlá pod Ještědem a LK. Účelová neinvestiční dotace na projekt s názvem „Ošetření významných stromů v obci Světlá pod Ještědem“ ve výši 25 000 Kč, celkové předpokládané výdaje projektu 52 000 Kč, vlastní náklady příjemce 27 000 Kč. Finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele budou použity na nákup drobného dlouhodobého majetku a na nákup materiálu, na nákup služeb na opravu. Termín realizace od 1.1.2018 do 30.9.2018. Dotace byla plně vyčerpána a závěrečná zpráva odeslána dne 6.8.2018.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.1 Program obnovy venkova, Dotační titul Oprava a výstavba místních komunikací č. OLP/4990/2018 uzavřená dne 5.10.2018 mezi obcí Světlá pod Ještědem a LK. Účelová neinvestiční dotace na projekt s názvem „Souvislá oprava místní komunikace“ ve výši 300 000 Kč, celkové předpokládané výdaje projektu 2 800 000 Kč, vlastní náklady příjemce 2 500 000 Kč. Finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele budou použity na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, drobného dlouhodobého majetku a na nákup materiálu, na nákup služeb na opravu a údržbu. Termín realizace od 1.4.2018 do 30.6.2019. Dotace byla plně vyčerpána a závěrečná zpráva odeslána dne 26.11.2018. Faktury byly zaplacený.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program 1.1. Podpora jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/3378/2018 podepsaná dne 23.8.2018. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace na projekt s názvem „Nákup ochranných prostředků PO“. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 30 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 60 000 Kč, vlastní zdroje příjemce 30 000 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2018, termín ukončení realizace 31.12.2018. Dotace byla plně vyčerpána do výše 29 751 Kč, nedočerpané prostředky ve výši 249 Kč byly vráceny do rozpočtu poskytovatele a závěrečná zpráva (vyúčtování dotace) odeslána dne 12.11.2018. Faktury byly zaplacený.

Smlouvy nájemní

Obec v r. 2018 disponovala bytovým fondem 17 bytů ve 3 objektech. Smlouvy o pronájmu bytů byly uzavírány na dobu určitou, které byly při splnění z nich vyplývajících závazků prodlužovány navazujícími dodatky k nájemním smlouvám na další roční období.

Smlouvy obsahovaly potřebné náležitosti, byly doloženy protokoly o převzetí bytu a evidenčními listy pro výpočet nájemného a služby. V kontrolovaném období došlo k jedné změně nájemní smlouvy dodatkem č. 1 - změna se týkala zvýšení nájemného.

Dále měla obec uzavřeny smlouvy o pronájmech pozemků a nebytových prostor. Nejvýznamnější nájemní smlouvou pro obec je pronájem parkoviště u Ještědky uzavřená s fyzickou osobou na dobu neurčitou s 3 měsíční výpovědní dobou. Nájemné bylo dohodnuto ve výši 130 tis. Kč ročně s nerovnoměrným placením.

Dále byla uzavřená smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 15.1.2018 mezi obcí Světlá pod Ještědem a fyzickou osobou, předmětem pronájmu jsou nebytové prostory v Rozstání č.p. 130 (prodejna potravin). Nájemné bylo stanoveno ve výši 10 000 Kč na dobu neurčitou od 1.2.2018. Nájemné lze upravit pouze na základě Zprávy o inflaci vydanou ČNB.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Světlá p. Ještědem a firmou Artegram s.r.o. uzavřená dne 4.6.2018. Předmětem smlouvy je provedení díla spočívající v obnově památky „Obnova sochy sv. Jana Nepomuckého ve Světlé pod Ještědem. Cena díla 120 739 Kč vč. DPH.

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

Kupní smlouva na movité věci k provozu prodejny byla uzavřena 5.1.2018 mezi obcí a firmou Folget s.r.o. jako prodávajícím. Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 312 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 816 m², jehož součástí je stavební objekt č.p. 130. Na základě této smlouvy prodává firma Folget s.r.o. obci veškeré vybavení prodejny, kupní cena 45 000 Kč. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 4.9.2017 usn. č. 3/19/2017.

Smlouva o koupi nemovitosti uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 20.9.2018. Předmětem smlouvy je parcela p.č. 535/1 o výměře 86 m² – travní porost. Kupní cena 100 Kč za m² tj. celková částka 8 600 Kč. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 10.9.2018, usn. 5/25/2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Světlá p. Ještědem neměla v roce 2017 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4007576/VB/02 uzavřená mezi obcí Světlá pod Ještědem (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená firmou Bimont s.r.o., Liberec (oprávněný) dne 10.9.2018. Věcné břemeno se týká nemovitosti p.č. 281/174, 281/221, 1067. Věcné břemeno podle této smlouvy se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 3 630 Kč včetně DPH. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením ZO 7/12/2018 ze dne 26.11.2018. Vklad do Katastru nemovitostí proveden dne 25.1.2019, s právními účinky 4.1.2019.

Smlouvy ostatní

Smlouva o umístění telekomunikačního zařízení uzavřená mezi firmou Metronet s.r.o. jako nájemcem a obcí Světlá p. Ještědem uzavřená dne 1.2.2018. Předmětem smlouvy je umístění telekomunikačního zařízení na pozemku nájemce. Smlouva na dobu 5 let, nájemné splatné vzájemným zápočtem pohledávek k 31.3.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a 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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

VZ– Oprava koupaliště v obci Světlá pod Ještědem.

kontrole bylo předloženo:

- Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 9.4.2018,
- bylo osloveno 6 dodavatelů – Havax, a.s., TopDesing stavby s.r.o., Brex s.r.o., Ještědská stavební společnost s.r.o., Gallos s.r.o., Regio Czech s.r.o.,
- v důsledku jednoho dotazu byla prodloužena lhůta pro podání nabídek do 17.5.2018,
- jmenovací listina členů komise pro otvírání obálek a čestné prohlášení členů komise (5 členů) ze dne 17.5.2018.
- doručena byla jedna nabídka – rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.5.2018.
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 22.5.2018,
- sdělení vybranému uchazeči ze dne 22.5.2018.

Smlouva o provedení stavby s vítěznou firmou - Ještědská stavební společnost s.r.o., IČ18382550 podepsaná dne 7.6.2018. Předmětem smlouvy je provedení stavebního díla Oprava koupaliště v obci Světlá p. Ještědem. Termín předání a převzetí staveniště do 5 dnů od podpisu smlouvy, zahájení stavby 5 dnů od předání staveniště, termín dokončení stavebních prací 31.8.2018, dohodnutá cena 6 159 058,59 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu dne 15.6.2018.

Dodatek č. 1 uzavřený dne 13.9.2018 – upravuje posunutí termínu dokončení do 20.10.2018 a cenu, která se zvyšuje o 586 931 Kč včetně DPH.

Dodatek č. 2 uzavřený dne 15.10.2018 – upravuje specifikaci díla (vynucené změny v systému odtokalizování koupaliště) a cenu, která se zvyšuje o 400 309,13 Kč.

Kupní smlouva s vítěznou firmou včetně Dodatků a veškeré podklady o výběrovém řízení řádně zveřejněny na portálu

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=91973>.

VZMR – Souvislá oprava místní komunikace 1c a 4c ve Světlé p. Ještědem.

- Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 18.5.2018,
- byly osloveny 4 firmy – Eurovia CS a.s., S a M silnice a mosty a.s., Skanska a.s., Strabag a.s.
- jmenovací listina členů komise pro otvírání obálek a čestné prohlášení členů komise ze dne 4.6.2018.
- seznam doručených nabídek – doručeno bylo 5 nabídek: kromě oslovených ještě M – silnice, Pardubice.
- protokol o otvírání obálek ze dne 4.6.2018 – komise vyhodnotila nejlepší nabídku dle nabídkových cen – nejvhodnější nabídku předložila firma M-silnice s.r.o. Pardubice, IČ 42196868, nabídková cena 2 488 599,78 Kč bez DPH.
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 6.6.2018,
- sdělení vybranému uchazeči ze dne 6.6.2018.

Smlouva o provedení stavby s vítěznou firmou podepsaná dne 18.6.2018. Předmětem smlouvy je provedení stavebního díla Souvislá oprava místní komunikace 1c a 4c ve Světlé pod Ještědem. Termín předání a převzetí staveniště do konce června 2018, zahájení stavby do 5 dnů od předání staveniště, termín dokončení stavebních prací 14.9.2018. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.6.2018.

Dodatek č. 1 podepsaný dne 11.7.2018 – předmětem dodatku je úprava projektové dokumentace skutečného provedení (havarijní stav mostku – demolice).

Dodatek č. 2 podepsaný dne 6.9.2018 – předmětem dodatku je prodloužení termínu dokončení díla do 27.9.2018 – dílo je nutné provádět na etapy.

Smlouva o provedení stavby s vítěznou firmou včetně dodatků a veškeré podklady o výběrovém řízení jsou zveřejněny na:
<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=93792>.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byly předloženy následující vnitřní směrnice upravující hospodaření a účetnictví obce:

- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek č. 1/2014,
- směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování účetní závěrky č. 2/2010,
- směrnice k veřejným zakázkám
- směrnice k finanční kontrole č. 5/2010,
- směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 6/2010, včetně aktualizovaných podpisových vzorů,
- směrnice - evidence, účtování a odepisování majetku č. 7/2010,
- směrnice pro provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011,
- směrnice o členění a postupech účtování majetku obce z 12.4.2006,
- spisový a skartační řád OÚ od 1.7.2015.

Předpisy byly věcně správné a pro obec postačující. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo tvořilo 7 členů, starosta byl zvolen dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Kontrolovány byly zápisy z 18.12.2017 (rozpočet) a dále zápisy do 31.12. 2018 (19.2., 23.4., 25.6., 10.9., 26.11., 31.10., 17.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...). Usnesení ze zasedání ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec netvořila žádné fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Kontrole byly předloženy zápisy z kontrolního a finančního výboru.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 25.6.2018, usnesení 8/24/2018 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol vč. příloh byl součástí zápisu z jednání ZO.

Účetní závěrka za rok 2017 zřízené příspěvkové organizace obce "Základní škola a Mateřská škola Světlá pod Ještědem" byla schválena na témže zasedání ZO, usnesení 7/24/2018. Doložena protokolem z 25.6.2018.