

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Čtverín, IČ00672092, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Čtverín za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 17.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5.2.2018

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0025/17/Vav dne 16.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5.2.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Dalibor Oplt - starosta,  
Lenka Preislerová – 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 zam rok 2017**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**



### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (závažnost: , )*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o dílo se společností EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, cena včetně DPH 1 082 220,00 Kč. Smlouva o dílo č. 411609 podepsaná dne 10.5.2016.

Smlouva o dílo č. 411610 uzavřená se zhotovitelem firmou EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na komplexní dodávky pro stavbu komunikace pro RD – Čtveřín a sjezdy z MK, dílčí část, cena díla včetně DPH 991 590,00 Kč, dokončení prací do 10.8.2016. Smlouva o dílo podepsaná dne 31.5.2016.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Nebyla zveřejněna smlouva na profilu zadavatele

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis přijatého opatření: Chyba se nedá zpětně napravit, v dalším kontrolovaném období se chyba neopakovala, smlouva byla zveřejněna.

Popis plnění opatření: splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření:

**Nedostatek byl napraven.**

### **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

V Liberci, dne 9.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
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,
- neuzavřela 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 pouze veřejnou zakázku 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. lze uložit pokutu do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čtveřín o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Dalibor Oplt.

  
Dalibor Oplt  
starosta obce



**OBEC ČTVEŘÍN**

Čtveřín 95, 463 45 Pěnčín

IČ: 00672092

.....  
Razítko, podpis, dne

14-02-2019

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 23.11.2016 do 12. 12. 2016 Zveřejněno v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet navržen ve výši:

Příjmy celkem 4 950 000,- Kč

Výdaje celkem 4 600 000,- Kč

Financování 350 000,- Kč

(splátka úvěru plynofikace Doubí)

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2017 byl schválen do konce roku 2016.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno celkem 5 rozpočtových opatření:

RO č. 1 dne 7.3.2017 usn. č. 1/4/2017

RO č. 2 dne 5.6.2017 usn. č. 2/6/2017

RO č. 3 dne 29.8. 2017 usn. č. 3/3/2017

RO č. 4 dne 10.10.2017 – starosta

RO č. 5 dne 27. 11. 2017 usn. č. 4/7/2017

RO č. 6 dne 21.12.2017 usn. č. 5/3/2017

	Příjmy	Výdaje	Financování
<b>Schválený rozpočet</b>	<b>4 950 000,00</b>	<b>4 600 000,00</b>	<b>- 350 000,00</b>
RO č. 1	30 000,00	30 000,00	0,00
RO č. 2	20 136,00	253 136,00	233 000,00
RO č. 3	10 000,00	1 010 000,00	1 000 000,00
RO č. 4	22 000,00	22 000,00	0,00
RO č. 5	340 000,00	340 000,00	0,00
RO č. 6	1 150 000,00	- 1 000 000,00	- 2 150 000,00
<b>Rozpočet po úpravě</b>	<b>6 522 136,00</b>	<b>5 225 136,00</b>	<b>- 1 297 000,00</b>

Provedená RO byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2017.

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

### **Rozpočtový výhled**

Střednědobý rozpočtový výhled byl schválen starostou obce dne 21.3.2016, rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2017 - 2021 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy	4 960,8	5 060	5 161	5 264,4	5 369,7
Výdaje	4 610,8	5 060	5 161	5 264,4	5 369,7
Financování	350 - splátka úvěru	0	0	0	0

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce dne 13.3.2017 do schválení nového.

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 schválen ZO dne 12.12.2016 usn. č. 5/1/2016 v navržené podobě jako přebytkový ve výši:

Příjmy celkem	4 950 000,- Kč
Výdaje celkem	4 600 000,- Kč
Financování	350 000,- Kč (splátka úvěru plynofikace)

Schválený rozpočet byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě od 13.12.2016 do schválení nového rozpočtu.

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

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec není zřizovatelem žádné organizace.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 projednalo zastupitelstvo obce dne 5.6.2017, usn. č. 2/7/2017 se závěrem "bez výhrad" s tím, že nedostatek ohledně zveřejňování smluv se nebude opakovat.. Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce“ zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 10.4.2017 do 5.6.2017, schválený ZÚ od 13.6.2017 do schválení nového.

#### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2017:

Základní běžný účet – účet 231 ZBÚ

ČS - č. ú. 1263467379/0800

4 555 066,13 Kč - Bv č. 056

ČNB – č.ú. 94-911461/0710

8 210,82 Kč - Bv č. 27

Celkem

**4 563 276,95 Kč**

Úvěrový účet - 451 Dlouhodobé úvěry

ČS - č. účtu 351366469/0800 nulový - Bv č. 12. Úvěr byl k 31.12.2017 splacen.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15. 9. 2008, v kontrolovaném období nebyla měněna.

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

Plán inventur na rok 2017 byl schválen starostou obce a zároveň byly inventarizační komise. pro provedení inventur s platností od 31.12.2017 do 31.1. 2018, včetně předání inventurních soupisů. Byli jmenováni členové hlavní a dílčích inventarizačních komisí. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 11.12. 2017 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne



23.1.2018 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla přijata.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

účet 901 0200 – akcie SVS - 2 743 000,00 Kč

účet 901 100 – software - 27 222,80 Kč

účet 902 dlouhodobý hmotný majetek - 553 102,28 Kč

účet 905 – vyřazené pohledávky (odpady) 3 500,00 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC a slouží jako evidence závazků. Do konce roku 2017 bylo evidováno 255 faktur v celkové výši 1 838 802,33 Kč, Závazek k 31.12.2017 ve výši 85 211,55 Kč, splatnost leden 2018 - souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321-Dodavatelé).

Namátkově byla provedena kontrola faktur a jejich úhrad:

č. 137 – 153 srpen

č. 215 - 232 prosinec

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 6 faktur v celkové výši 48 411,00 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. 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**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 10. 11. 2014 bylo schváleno, že starosta obce je dlouhodobě uvolněn a dále byla stanovena výše odměn neuvolněným ZO ode dne 10. 11. 2014, v souladu s NV č. 37/2003 Sb., v platném znění. ZO dne 17. 12. 14 usn. č. 2a/2014 bod 8 stanovilo výši odměn neuvolněných členů ZO pro rok 2015.

Na ZO dne 12.12.2016 bylo schváleno, že odměny zastupitelů pro rok 2017 zůstávají stejné.

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Počet obyvatel k 1.1.2017 činil 505.

### **Pokladní doklad**

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2017 bylo evidováno celkem 519 pokladních dokladů.

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány v jedné číselné řadě, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Limit pokladní hotovosti byl dne 17. 3. 2014 usn. č. 1/2014 bod 3 zrušen (ve výši 40 tis. Kč).

Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 byl nulový a navazoval na účet rozvahy – bilance 261 (27.12.2017 proveden odvod do banky).



Kontrolou byly namátkově ověřeny následující pokladní doklady, které obsahují příslušné náležitosti:

Srpen č. PD 366 - 395

Prosinec č. PD 499 – 519.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2017, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha obce sestavená ke dni 31.12.2017. Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 24 227 650,99 Kč po proúčtované korekci 19 196 743,85 Kč.

A=P

V kontrolovaném období byly uzavřeny smlouvy o převodu nemovitého majetku.

Cizí zdroje:	<b>2 476 021,35 Kč</b>
Dlouhodobé přijaté zálohy	252 000,00 Kč
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	361 800,00 Kč
Podstatnou část u položky cizí zdroje tvořily krátkodobé závazky ve výši:	1 859 423,35 Kč
- účet 321 – Dodavatelé	85 211,55 Kč
- účet 331 – Zaměstnanci	62 011,00 Kč
- účet 336 – Sociální zabezpečení	19 762,00 Kč
- účet 337 - ZP	10 279,00 Kč
- účet 374 - Krátkodobé zálohy (dotace)	329 899,80 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasivní	1 324 180,00 Kč
- účet 384 – Výnosy příštích období	19 100,00 Kč

Skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec neohospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec pracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2017.

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

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SR
Příjmy	4 950 000,00	6 522 136,00	6 901 138,82	105,81
Výdaje	4 600 000,00	5 225 136,00	3 682 169,98	70,47
Financování	-350 000,00	297 000,00	3 218 968,84	xx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým ziskem ve výši 3 218 968,84 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2017 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 453 542,48 Kč
Výnosy celkem	6 613 818,73 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	3 160 276,25 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31.12.2017 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.  
Obec Čtveřín nevykonávala hospodářskou činnost.

Odpisování dlouhodobého majetku.

Kontrola byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2017 činily 323 640,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

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

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 6.6. 2017 mezi obcí Čtveřín jako poskytovatelem a Mikroregionem Jizera jako příjemcem. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Čtveřín na rok 2017 na projekt „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Jizera“.

O poskytnutí dotace rozhodlo ZO dne 5.6.2017 usn. č. 2/2017. Výše dotace 33 000,00 Kč, realizace projektu do 31.7.2017, dodatkem č. 1 bylo upřesněno vyúčtování dotace a to do 31.12.2017 je povinen příjemce předložit vyúčtování dotace. Vyúčtování dotace dne 15.12.2017.

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

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu ochrany vod LK, oblast podpory Ochrana vod a rozvoj vodohospodářské infrastruktury, program vodohospodářských akcí OLP/3230/2017 podepsaná dne 11.12.2017. Smlouva se týká investiční dotace na projekt s názvem „Projektová dokumentace k územnímu řízení – kanalizace Čtveřín“. Celková výše přiznané dotace z rozpočtu LK ve výši 402 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 308 000,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 710 000,00 Kč. Termín zahájení od 1.1.2017, termín ukončení 30.11.2018. Závěrečné vyúčtování bude v roce 2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.6 Podpora místní agendy 21 OLP/4026/2017 podepsaná dne 7.12.2017. Smlouva se týká investiční dotace na projekt s názvem „Program rozvoje obce Čtveřín“. Celková výše přiznané dotace z rozpočtu LK ve výši 37 000,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 87 025,00 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 124 025,00 Kč. Termín zahájení od 20.5.2017, termín ukončení 30.11.2017. Závěrečné vyúčtování odesláno dne 16.11.2016, dotace byla vyčerpana.

Volby do Parlamentu ČR – dotace 22 000,00 Kč, využito 15 672,20, vratka 6 327,80 Kč v roce 2018 do 15.2.2018.

#### **Smlouvy nájemní**

Obec má uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor (kadeřnictví vždy na dobu určitou – 1 rok, cena 55,00 Kč/měsíčně, Jednota), pronájem pozemků (pacht uzavřen na



dobu určitou od 1.1.2015 – 3.12. 2020, nájemné 645,00 Kč/rok. Nájemní smlouvy byly uzavírány v souladu se zákonem.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

ZO na svém zasedání dne 20. 3. 2013 usn. č. 7 schválilo uzavření nové úvěrové smlouvy s ČS a.s., s nižšími úroky a zrušení původní smlouvy (nečerpané). Kontrola byla předložena Smlouva o úvěru č. 0351366469 ze dne 29. 4. 2013:

- výše úvěru až do výše 3 500 000,- Kč,
- účel - investiční akce obce Čtverín v roce 2013 a 2014,
- úroková sazba - 3,05% p. a.,
- způsob čerpání: převodem částky z úvěrového účtu na účty třetích osob nebo na běžný účet s doložením účelovosti,
- způsob splácení: čtvrtletní splátky ve výši 87 500,- Kč,
- 1. splátka - 31. 3. 2015,
- poslední splátka - 31. 3. 2024,
- zajištění závazku: blankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu".

Dne 20. 5. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru, prodloužení termínu čerpání do 31. 12. 2015.

stav účtu k 31. 12. 2017 /účet 451/ byl nulový, úvěr byl do konce roku splacen.

#### **Smlouvy o výpůjčce**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí nebo přijetí půjčky.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla uskutečněna VZMR s názvem:

„Úprava části místní komunikace“. Kontrola byly doloženy tyto doklady

Výzva k podání nabídek – poptání byli 3 uchazeči. Doručeny byly nabídky od všech 3 uchazečů.

Andílek s.r.o. – nabídková cena 1 067 180,56 Kč bez DPH

MD Quality s.r.o. – nabídková cena 1 127 340,40 Kč bez DPH,

Evosa s.r.o. – nabídková cena 1 028 839,46 Kč bez DPH.

Hodnocení nabídek bylo provedeno dle jediného základního hodnotícího kritéria, kterým je nejnížší nabídková cena bez DPH. Hodnocení výběrové komise proběhlo 23.8.2017 – doloženo zápisem.

Zadavatel rozhodl o výběru nejvhodnější nabídky z hlediska nabídkové ceny a to společnosti EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501. nabídková cena 1 028 839,46 Kč bez DPH. S touto firmou byla uzavřena smlouva č. 411721 dne 11.9.2017. Termíny plnění – předání staveniště do 18.9.2017, zahájení plnění předmětu smlouvy od 18.9.2017, kompletně dokončené dílo a předáno objednateli do 31.10.2017.

Obec má zřízen profil zadavatele. Smlouva byla zveřejněna dne 13.9.2017 na <https://www.vhodne-uverejsneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=26457>.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- 1/2014 Obecná ustanovení, podpisová práva a kontroly
- 2/2014 Podpisový řád
- 3/2014 Oběh účetních dokladů
- 4/2014 Systém zpracování účetnictví
- 5/2014 Ceniny
- 6/2014 Stravenky
- 7/2014 Pokladní služba a pokladní limit
- 8/2014 Cestovní náhrady
- 9/2014 Odpisový plán
- 10/2014 Inventarizace
- 11/2014 Nakládání s pohledávkami, opravné položky k pohledávkám
- 12/2014 Schvalování účetní závěrky
- 13/2014 Podrozvaha - úprava směrnice ke dni 15. 1. 2015
- 14/2014 Směrnice pro časové rozlišení
- 15/2014 Finanční výbor
- 16/2014 Kontrolní výbor
- 17/2014 Vyřizování stížností.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny směrnic.

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31.12.2017 se konalo celkem 5 zasedání ve dnech: 7.3., 5.6., 29.8., 27.11., 21.12. 2017. Jeden zápis z 12.12.2016 – schvalování rozpočtu.

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

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Kontrolní a finanční výbor**

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrola byly předloženy zápisy finančního výboru a zápisy kontrolního výboru. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

#### **Schválení roční účetní závěrky**

ZO dne 5.6.2017 usn. č. 2/7/2017 schválilo účetní závěrky obce Čtveřín za rok 2016, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky ze dne 5.6.2017.