

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice, IČ00275727, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Holenice 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 9. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1. 10. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 3. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0048/18/Nos dne 22. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 3. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Beran - starosta,
Drahomíra Beranová, účetní
Petr Vojtíšek – ekonom.

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 hospodaří 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

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Znění ustanovení: § 16 Změny rozpočtu

Změny rozpočtu se provádějí rozpočtovými opatřeními, které se evidují podle časové posloupnosti.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtová opatření nebyla evidována podle časové posloupnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec přijala finanční prostředky na "výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč v období 1/2018, rozpočtové opatření bylo provedeno až v měsíci 5/2018 rozpočtovým opatřením č. 2/2018, schváleném ZO dne 30. 5. 2018, usnesením č. 5/18, což není v souladu s výše uvedeným zákonem.

Dle uvedeného zákona, § 22a odst. 1e, se ÚSC dopustil přestupku tím, že neprovedl změny schváleného rozpočtu podle § 16 odst. 2, stejného zákona.

Chybu nelze odstranit.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatek podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
Rozpočtová opatření nebyla evidována podle časové posloupnosti.

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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,14 %
- 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 27. 3. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
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 směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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 Holenice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Pavel Beran.


Pavel Beran
starosta obce



3.4.2019
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněný na úřední desce (dále ÚD) od 30. 11. 2017 do 30. 12. 2017 i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 30. 11. 2017 do 27. 2. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2018 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2018 do 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 zastupitelstvo obce (dále ZO) schválilo 5 rozpočtových opatření (dále RO):

RO č. 1 bylo schváleno usn. č. 2/18, bodem 5 ze ZO dne 28. 2. 2018, zveřejněno od 28. 2. 2018

RO č. 2 bylo schváleno usn. č. 5/18, bodem 7 ze ZO dne 30. 5. 2018, zveřejněno od 30. 5. 2018

RO č. 3 bylo schváleno usn.č. 9/18, bodem 2 ze ZO dne 26. 9. 2018, zveřejněno od 28. 9. 2018

RO č. 4 bylo schváleno usn. č. 10/18, bodem 8 ze ZO dne 28. 11. 2018, zveřejněno od 30. 11. 2018

RO č. 5 bylo schváleno usn. č. 12/18, bodem 3 ze ZO dne 27. 12. 2018, zveřejněno od 28. 12. 2018

Rozpočtová opatření se od vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	saldo P a V
Schválený rozpočet	1.033.400	1.033.400	0
Rozpočtové opatření 1	10.070	10.070	0
Rozpočtové opatření 2	22.000	22.000	0
Rozpočtové opatření 3	65.000	65.000	0
Rozpočtové opatření 4	104.200	104.200	0
Rozpočtové opatření 5	19.500	19.500	0
Celkem	1.254.170	1.254.170	0

Obec přijala finanční prostředky na "výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč v období 1/2018, rozpočtové opatření bylo provedeno až v měsíci 5/2018 rozpočtovým opatřením č. 2/2018, schváleném ZO dne 30. 5. 2018, usnesením č. 5/18, není v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. § 16, odst. 2 zákona 250/2000Sb. udává, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením, které se evidují podle časové posloupnosti a uskutečňují se povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Celkový objem upraveného a schváleného rozpočtu za rok 2018 navazuje na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl se změnami na straně příjmů a výdajů ve výši + 6.500 Kč schválen na zasedání ZO dne 27. 12. 2017, bodem č. 2 a usnesením č. 12/17 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 28. 12. 2017.

Příjmy celkem	1.033.400 Kč,
Výdaje celkem	1.033.400 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období 2018 - 2022 byl schválen ZO dne 29. 3. 2017, usnesením č. 3/17 a bodem č. 2). Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, na rok 2018 byly celkové rozpočtové příjmy a výdaje vyčísleny ve výši 1.300.000 Kč.

Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn na EÚD od 1. 3. 2017, poté byl schválený rozpočtový výhled zveřejněn na EÚD dne 1. 4. 2017.

Následující rozpočtový výhled na roky 2019 - 2023 byl schválen ZO na zasedání dne 27. 12. 2017, usnesením č. 12/17 a bodem č. 2).

Upozornění:

novelou Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, č. 24/2017 Sb., došlo v § 3 - Rozpočtový výhled, ke změně, nově se jedná o Střednědobý výhled rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byla schválena ZO na zasedání dne 28. 3. 2018, bodem č. 2 a usnesením č. 3/18 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn na ÚD od 1. 3. 2018 do 28. 3. 2018 i EÚD od 7. 3. 2018 do 20. 4. 2018 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byla zveřejněna na ÚD od 7. 3. 2018 do 20. 4. 2018 i EÚD od 7. 3. 2018 do 29. 4. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 7. 4. 2018.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2018 tyto zůstatky:

č. účtu 10828581/0100	1.864.265,16 Kč (BV č. 53)
č. účtu 94-1718081/0710	498.101,48 Kč (BV č. 18)
Celkem	2.362.366,64 Kč

Celkový stav finančních prostředků ve výši 2.362.366,64 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 v Rozvaze a s údajem v řádku 6010 ve výkaze Fin 2-12 M sestavených k datu 31. 12. 2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla s pokladní obce uzavřena dne 2. 1. 2013. Pokladní limit nebyl stanoven. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 byla provedena v období od 1. 12. 2018 do 15. 1. 2019. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2018, s termínem zahájení fyzických inventur od 1. 12. 2018 a ukončení do 31. 12. 2018, dokladovou inventarizaci od 1. 1. do 15. 1. 2019. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 25. 1. 2019. Součástí plánu byly podpisové vzory členů inventarizační komise.
- Proškolení členů inventarizační komise bylo dne 28. 11. 2018.
- Inventarizační zpráva za rok 2018 byla ze dne 20. 1. 2019, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace byly vytištěné z programu.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky byl předložen aktuální výpis z KN.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311)	1.775,00 Kč
Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)	0,00 Kč

Upozornění:

V rámci inventury tisknout inventurní soupisy fyzické inventury s počty kusů majetku.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 124 faktur.

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň jako evidence závazků a za dané období byly všechny faktury uhrazeny. Kontrola prověřila přijaté faktury za měsíc červenec a srpen a prosinec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy KB (faktury přijaté č. 57, 58, 63, 65 - 67, 69 - 72, 76, 77, 106 - 124). Každá přijatá faktura má vyplněný likvidační lístek se zaúčtováním a rozpočtovou skladbou, k jednotlivým položkám bankovního výpisu je ručně vyplněn předkontaktní doklad se zaúčtováním a následně vytištěn z programu opis deníku.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a slouží jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 byly vystaveny celkem 4 faktury firmě EKO KOM, a.s. (č. 2018001 - 2018004). Faktura vydaná č. 4 byla uhrazena dle data splatnosti v lednu 2019. Ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny jsou poskytovány u funkcí - neuvolněný starosta na základě nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC (minimální výše); pro neuvolněné členy ZO byly na zasedání ZO dne 28. 2. 2018, usnesením č. 2/18 a bodem č. 4) schváleny odměny - pro místostarostu 4.160 Kč, pro členy ZO 300 Kč s platností od 3/2018.

Na ustavujícím ZO dne 27. 10. 2018 byly usnesením č. 10/18, bodem 4 schváleny odměny pro neuvolněného místostarostu a neuvolněné členy ZO ve stejné výši jako v předešlém období s platností od 1. 11. 2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného starosty, místostarosty a členů ZO za 1 - 12/2018, vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného NV i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 89.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 89.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady mají svoji číselnou řadu. Za jednotlivý měsíc je ručně vytvořen předkontační doklad se zaúčtováním SU, AU a rozpočtovou skladbou. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 18 příjmových pokladních dokladů (PPD 1N - 18N) a 117 výdajových pokladních dokladů (VPD 1 - 117). Zůstatek pokladní knihy ve výši 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 a ověřen inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc květen 2018, č. 8N, 47 - 55, červen 2018 č. 9 - 10N, 56 - 63, červenec 2018, č. 11N, 64 - 71, srpen 2018 č. 12N, 72 - 77 a prosinec č. 17-18 N, 111 - 117.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 4.985.684,90 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti účet 021 (stavby) v zůstatkové hodnotě 1.903.329,38 Kč a účet 031 (pozemky) ve výši 2.636.815,87 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 8.220.305,09 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 2.362.366,64 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci):

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%/Sk/RU
Příjmy	1.033.400,00	1.254.170,00	1.509.216,33	120,34
Výdaje	1.033.400,00	1.254.170,00	974.494,69	94,30
Saldo P a V	0,00	0,00	534.721,64	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo s kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 534.721,64 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 461.249,64 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2018. Výkaz zisků a ztrát za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	1.021.052,69
Výnosy celkem	1.482.302,33
Výsledek hospodaření běžného účetního období	461.249,64
Obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.	

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč, skutečně bylo použito 14.857 Kč, vratka dotace ve výši 7.143 Kč byla odeslána BV KB č. 3 ze dne 21. 1. 2019,

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do zastupitelstev a senátu" ve výši 45.000 Kč, skutečně bylo použito 23.454 Kč, vratka dotace ve výši 21.546 Kč byla odeslána BV KB č. 3 ze dne 21. 1. 2019.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 60.900 Kč.

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

Byla předložena Kupní smlouva ze dne 26. 4. 2018 na prodej ppč. 23/9 - 831 m² a 23/1 - 113 m² za sjednanou cenu 30.000 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30. 9. 2017 do 3. 11. 2017. Prodej pozemku byl schválen ZO současně se zveřejněním záměru o prodeji. Smlouvu na prodej pozemku schválilo ZO dne 25. 4. 2018, usnesením č. 4/18, bodem 4. Uvedená cena byla zaplacená dne 9. 5. 2018, pokladním příjmovým dokladem č. 8N. Návrh na vklad byl dne 23. 5. 2018 s právními účinky ke dni 26. 6. 2018. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 30. 9. 2018 dokladem č. 55555555.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 obec neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo schvalováno zastupitelstvem obce a následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období neuskutečnila veřejnou zakázku.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 nebyla vydaná žádná nová směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyla dle sdělení v obci provedena žádná kontrola externími subjekty.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 uskutečnilo ve dnech 31. 1., 28. 2., 28. 3., 25. 4., 30. 5., 27. 6., 25. 7., 29. 8., 26. 9., ustavující ZO 27. 10., 28. 11., 27. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 27. 12. 2017 (rozpočet obce na rok 2018, rozpočtový výhled 2019 - 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Holenice zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontrole byly předloženy 4 zápisy z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení zastupitelstva, kontrolou archivace, kontrolou plnění bezpečnosti práce, kontrolou technických zařízení. Kontrole byly předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru, který prováděl kontrolu plnění rozpočtu, kontrolu pokladny, kontrolu vyplácení odměn zastupitelům.

Účetní závěrka

Účetní závěrku obce k datu 31. 12. 2017 schválilo ZO na zasedání dne 28. 3. 2018, usnesením č. 3/18.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.