

Obec Oldřichov v Hájích**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014**

(v Kč)

sestavený ke dni 04.03.2015

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00481483
název	Obec Oldřichov v Hájích
ulice, č.p.	151
obec	Obec Oldřichov v Hájích
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon	482 725 093
fax	482 725 095
e-mail	obec@oldrichov.cz
WWW stránky	www.oldrichov.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	6 595 510,00	8 371 230,00	9 128 653,96
Nedaňové příjmy	1 014 530,00	1 114 530,00	813 362,10
Kapitálové příjmy	700 000,00	700 000,00	
Přijaté transfery	1 055 700,00	1 840 203,00	1 597 164,00
Příjmy celkem	9 365 740,00	12 025 963,00	11 539 180,06
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj. fyz. osob ze záv. činnosti a fun. poč.	1 386 550,00	1 386 550,00	1 488 024,02
1112 Daň z příjmu fyz. osob ze samost. výděl. činnosti	144 800,00	144 800,00	104 285,50
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál. výnosů	37 000,00	137 000,00	170 297,21
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 568 350,00	1 668 350,00	1 762 606,73
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 240 330,00	1 340 330,00	1 627 957,81
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		1 555 720,00	1 555 720,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 240 330,00	2 896 050,00	3 183 677,81
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 808 680,00	4 564 400,00	4 946 284,54
1211 Daň z přidané hodnoty	2 946 000,00	2 946 000,00	3 306 874,00
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 946 000,00	2 946 000,00	3 306 874,00
122a3 Zvl. daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 946 000,00	2 946 000,00	3 306 874,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom. komun. odpadů	420 000,00	420 000,00	477 265,00
1341 Poplatek ze psů	9 300,00	9 300,00	11 760,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	1 530,00	1 530,00	
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	430 830,00	430 830,00	489 025,00
1351 Odvod z loterií a podob. her kromě výher hrac. přis.		20 000,00	25 235,67
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		20 000,00	25 235,67
1361 Správní poplatky	50 000,00	50 000,00	14 901,00
136 Správní poplatky	50 000,00	50 000,00	14 901,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	480 830,00	500 830,00	529 161,67
1511 Daň z nemovitostí	360 000,00	360 000,00	346 333,75
151 Daně z majetku	360 000,00	360 000,00	346 333,75
15 Majetkové daně	360 000,00	360 000,00	346 333,75
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	6 595 510,00	8 371 230,00	9 128 653,96
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	425 000,00	425 000,00	48 294,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč. prod)			3 239,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	425 000,00	425 000,00	51 533,00
2132 Příjmy z pronájmu ost. nemov. a jejich částí	434 530,00	434 530,00	415 200,96
213 Příjmy z pronájmu majetku	434 530,00	434 530,00	415 200,96
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	709,36
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	709,36
21 Příjmy z vl. činn. a odvody přeb. org. s příj. vztl.	864 530,00	864 530,00	467 443,32
2310 Příjmy z prod. krátk. a drob. dlouhod. majetku	150 000,00	150 000,00	187 293,00
231 Příjmy z prod. krátk. a drob. dlouhod. majetku	150 000,00	150 000,00	187 293,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		100 000,00	153 621,78
232 Ostatní nedaňové příjmy		100 000,00	153 621,78
23 Příjmy z prod. nekap. maj. a ost. nedaňové příjmy	150 000,00	250 000,00	340 914,78
2460 Spl. půjč. prostř. od obyvatelstva			5 004,00
246 Spl. půjč. prostř. od obyvatelstva			5 004,00
24 Přijaté splátky půjčených prostředků			5 004,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 014 530,00	1 114 530,00	813 362,10

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111	Příjmy z prodeje pozemků	700 000,00	700 000,00	
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	700 000,00	700 000,00	
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přjmů	700 000,00	700 000,00	
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	700 000,00	700 000,00	
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		8 310 040,00	10 185 760,00	9 942 016,06
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		41 800,00	41 800,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	127 700,00	127 700,00	127 700,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	728 000,00	1 199 385,00	1 156 346,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	855 700,00	1 368 885,00	1 325 846,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	200 000,00	200 000,00	
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	200 000,00	200 000,00	
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 055 700,00	1 568 885,00	1 325 846,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		240 000,00	240 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		240 000,00	240 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		31 318,00	31 318,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		31 318,00	31 318,00
42	Investiční přijaté transfery		271 318,00	271 318,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 055 700,00	1 840 203,00	1 597 164,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		9 365 740,00	12 025 963,00	11 539 180,06

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	8 279 260,38	10 799 483,38	10 878 526,90
Kapitálové výdaje	2 100 000,00	2 240 000,00	958 444,53
Výdaje celkem	10 379 260,38	13 039 483,38	11 836 971,43
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 028 000,00	1 504 407,00	1 350 454,00
501 Platy	1 028 000,00	1 504 407,00	1 350 454,00
5021 Ostatní osobní výdaje	29 000,00	38 309,00	38 549,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	500 000,00	500 000,00	579 670,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	529 000,00	538 309,00	618 219,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.poj.zaměstnan.	225 000,00	375 000,00	409 651,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	92 000,00	173 318,00	211 619,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	7 000,00	7 000,00	5 377,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	324 000,00	555 318,00	626 647,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 881 000,00	2 598 034,00	2 595 320,00
5132 Ochranné pomůcky			1 392,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	9 000,00	9 000,00	11 986,92
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	30 000,00	83 581,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)			2 030,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	58 000,00	58 000,00	107 572,70
513 Nákup materiálu	97 000,00	97 000,00	206 562,62
5141 Úroky vlastní		100 000,00	173 588,70
514 Úroky a ostatní finanční výdaje		100 000,00	173 588,70
5151 Studená voda			33 453,00
5153 Plyn			319,50
5154 Elektrická energie	281 500,00	421 500,00	518 646,00
5155 Pevná paliva	100 000,00	100 000,00	196 581,22
5156 Pohonné hmoty a maziva	120 000,00	120 000,00	115 978,80
515 Nákup vody, paliv a energie	501 500,00	641 500,00	864 978,52
5161 Služby pošt	7 000,00	7 000,00	10 945,50
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	45 000,00	45 000,00	36 555,49
5163 Služby peněžních ústavů	68 000,00	68 000,00	142 300,10
5164 Nájemné			100,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	80 570,00
5167 Služby školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	32 850,00
5168 Služby zpracování dat	10 000,00	10 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	1 365 000,00	1 450 933,00	1 698 331,18
516 Nákup služeb	1 575 000,00	1 660 933,00	2 001 652,27
5171 Opravy a udržování	3 454 278,48	3 554 278,48	2 982 460,11
5175 Pohoštění	5 000,00	6 536,00	10 820,28
517 Ostatní nákupy	3 459 278,48	3 560 814,48	2 993 280,39
5194 Věcné dary	20 000,00	20 000,00	16 203,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	20 000,00	20 000,00	16 203,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 652 778,48	6 080 247,48	6 256 265,50
5222 Neinv.transf.občanským sdružením			50 212,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	25 000,00	25 000,00	13 591,50
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	25 000,00	25 000,00	63 803,50
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	25 000,00	25 000,00	63 803,50
5321 Neinvestiční transfery obcím	380 000,00		2 100,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	61 290,00	61 290,00	63 810,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	200 000,00	400 000,00	317 747,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	641 290,00	461 290,00	383 657,00
5352 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	50 000,00	1 605 720,00	1 560 104,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům			459,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi	9 191,90	9 191,90	9 191,90
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	59 191,90	1 614 911,90	1 569 754,90
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	700 481,90	2 076 201,90	1 953 411,90
5424	Náhrady mezd v době nemoci			1 181,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu			1 181,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru			5 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu			5 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu			6 181,00
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním organizac.			3 545,00
551	Neinv.transf.mezinár.organiz.a nadnárod.orgán.			3 545,00
55	Neinvestiční transfery do zahraničí			3 545,00
5901	Nespecifikované rezervy	20 000,00	20 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	20 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	20 000,00	20 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	8 279 260,38	10 799 483,38	10 878 526,90
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	440 000,00	302 500,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	440 000,00	302 500,00
6121	Budovy, haly a stavby	1 100 000,00	1 000 000,00	655 944,53
6123	Dopravní prostředky	800 000,00	800 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 900 000,00	1 800 000,00	655 944,53
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 100 000,00	2 240 000,00	958 444,53
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	2 100 000,00	2 240 000,00	958 444,53
Výdaje celkem (třída 5+6)		10 379 260,38	13 039 483,38	11 836 971,43
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 013 520,38-	1 013 520,38-	297 791,37-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	2 478 048,38	2 478 048,38	1 762 319,37
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 464 528,00-	1 464 528,00-	1 464 528,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 013 520,38	1 013 520,38	297 791,37

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	2 478 048,38	1 762 319,37-	715 729,01	1 762 319,37
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 478 048,38	1 762 319,37-	715 729,01	1 762 319,37
Terminované vklady dlouhodobé				
Terminované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12 732,00		12 732,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	546 195,00	299 805,00	846 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	63 284 737,19	2 849 435,65	66 134 172,84
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	3 134 634,49	4 497,00-	3 130 137,49
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 181 067,70	38 953,00	1 220 020,70
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 021 768,40	11 634,00	5 033 402,40
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	998 953,00	518 953,00-	480 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 958 406,71	52 534,79	6 010 941,50
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 605 000,00		2 605 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	12 732,00-		12 732,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	520 885,25-	6 698,00-	527 583,25-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	6 794 412,00-	1 188 848,00-	7 983 260,00-
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	1 230 570,67-	214 686,00-	1 445 256,67-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 181 067,70-	38 953,00-	1 220 020,70-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	85 647,00-	9 750,00-	95 397,00-
Opravné položky k odběratelům	67 629,00-	47 819,00-	115 448,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	200 000,00	200 000,00	
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		31 318,00	31 318,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	380 000,00		2 100,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	61 290,00	61 290,00	63 810,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	200 000,00	400 000,00	317 747,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	9 191,90	9 191,90	9 191,90

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
11870	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	0,00	x	0,00
11870			0,00	0,00	0,00	0,00
13101	4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	150 000,00	x	143 561,00	x
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	150 000,00	x	143 561,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	150 000,00	160 000,00	143 561,00	143 561,00
13234	4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 049 385,00	x	1 012 785,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	1 049 385,00	x	1 012 785,00
13234			1 049 385,00	1 049 385,00	1 012 785,00	1 012 785,00
17870	4216	Ostatní invest. přijaté transf. ze státního rozpočtu	36 000,00	x	36 000,00	x
17870	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	36 000,00	x	36 000,00
17870		územní plán	36 000,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00
17871	4216	Ostatní invest. přijaté transf. ze státního rozpočtu	204 000,00	x	204 000,00	x
17871	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	204 000,00	x	204 000,00
17871		územní plán	204 000,00	204 000,00	204 000,00	204 000,00
27034	5171	Opravy a udržování	x	2 519 000,00	x	2 246 025,91
27034		Účelové dotace na opravy a údržbu sil. sítě u obcí	0,00	2 519 000,00	0,00	2 246 025,91
51871	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	0,00	x	0,00
51871			0,00	0,00	0,00	0,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98187	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	2 511,00	x	2 511,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	7 801,00	x	7 801,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	10 920,00	x	3 904,00
98187	5175	Pohoštění	x	768,00	x	768,00
98187		volby do zastupitelstva	22 000,00	22 000,00	22 000,00	14 984,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	19 800,00	x	19 800,00	x
98348	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	2 511,00	x	2 511,00
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 508,00	x	6 508,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	10 013,00	x	2 758,60
98348	5175	Pohoštění	x	768,00	x	768,00
98348		volby do evropského parlamentu	19 800,00	19 800,00	19 800,00	12 545,60

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC
OLDŘICHOV v Hájích
PRŮMYSLOVÁ 31, 17 00481403

Osoba odpovědná za účetnictví

Jana BEKEŠOVÁ

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jana BEKEŠOVÁ

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

vyřídáno: 31.3.2015
výmulo: 17.4.2015

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Oldřichov v Hájích, IČ00481483, za rok 2014.**

Přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích za rok 2014 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 11. 11. 2014.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1. 12. 2014
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 3. 2015

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, 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-0139/14/Vrb dne 10. 11. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 3. 2015

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - starosta
Jana Bakešová – 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 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 2014

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 36 odst. 1

Znění ustanovení: § 36 odst. 1

(1) Pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek ministerstvo vydává České účetní standardy (dále jen „standardy“). Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Ostatní účetní jednotky se mohou od standardů odchýlit, pokud tím zajistí věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Odchylku od standardů a její důvody jsou ostatní účetní jednotky povinny uvést v příloze účetní závěrky. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví. Pravidla pro tvorbu a vydávání standardů může ministerstvo stanovit prováděcím právním předpisem. Vydání standardů oznamuje ministerstvo ve Finančním zpravodaji. Ministerstvo vede registr vydaných standardů.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nepostupoval vždy podle Českých účetních standardů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že zůstatek Pokladní knihy k datu 31. 10. 2014 ve výši 13 332 Kč, který neodpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna ve výši 4 038 Kč ke stejnému datu. Rozdíl byl způsoben nezaúčtovanými příjmovými doklady.

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

Název opatření: Doučtování pokladních dokladů

Opatření splněno dne: 31. 12. 2014

Popis přijatého opatření: Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce bylo prověřeno odstranění zjištěného nedostatku doučtováním chybějících dokladů. K datu 31. 12. 2014 byl zůstatek pokladny nulový, což odpovídalo stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna.

Popis plnění opatření: splněno dne: 31. 12. 2014

Opatření bylo splněno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 1,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,37 %

Liberec, dne 25. března 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....
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,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce.

Jaromír Tichý
starosta obce



30.3.2017

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí roku 2014 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 5/48/2013 dne 16. 12. 2013 s tím, že objem prostředků nepřeskočí cca 22 % výdajů předcházejícího roku 2013 a budou plněny závazky vycházející z uzavřených smluv.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 26. 2. 2014 do 14. 3. 2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy 9 365 740 Kč
Výdaje 10 379 260,38 Kč

Rozpočtový výhled

Při dílčím přezkoumání měla obec vypracovaný rozpočtový výhled na období let 2013 - 2017, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2012 usnesením č. 4/42/2012. Rozpočtový výhled předpokládal tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování	Splátky úvěrů
2015	8 647	7 276	1 371	1 032
2016	8 907	7 434	1 473	1 032
2017	9 174	7 597	1 577	1 032

Obec byla upozorněna na povinnost stanovenou zákonem 250/2000 Sb. § 3 odst 2, a to že rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. A že u dlouhodobých závazků se uvedou jejich dopady na hospodaření územního samosprávného celku po celou dobu trvání závazku. Obec čerpala úvěr splatný v 3/2018.

Následně dne 1. 12. 2015 schválilo ZO usnesením č. 6/40/2014 další rozpočtový výhled na období 2016 - 2019 v následujících hodnotách:

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování	Splátky úvěrů
2016	8 395	7 122	1 446	1 446
2017	8 647	7 276	1 446	1 446
2018	8 907	7 434	78	78
2019	9 174	7 597	0	0

Rozpočtový výhled byl sestaven v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2014 schválilo ZO na svém zasedání dne 24. 3. 2014 usnesením č. 2/7/2014 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl schválen jako "schodkový" s tím, že schodek bude krytý převodem zůstatku roku 2013. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy 9 365 740 Kč
Výdaje 10 379 260,38 Kč

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec Oldřichov v Hájích není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2013 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 2/5/14 schválilo dne 24. 3. 2014. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 26. 2. 2014 do 14. 3. 2014 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	9 365 740 Kč	10 379 260,38 Kč	1 013 520,38 Kč	
opatření č. 1	259 800 Kč	259 800 Kč	0 Kč	30.6./3/18/14
opatření č. 1	2 400 423 Kč	2 400 423 Kč	0 Kč	1.12./6/39/14
Upravený R.	12 025 963 Kč	13 039 483,38 Kč	1 013 520,38 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2014. Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Obec využívá u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2014:

Běžné účty

KB a.s. č. 176 254 61/0100	16 980,23 Kč (č. výpisu 48)
KB a.s. č. 78-614 173 0207/0100	14 991,35 Kč (č. výpisu 12)
ČS a.s. č. 182 - 985 217 369/0800	1 647,39 Kč (č. výpisu 012)
ČS a.s. č. 985 217 369/0800	376 952,94 Kč (č. výpisu 233)
ČNB č. 94-411 1461/0710	305 157,10 Kč (č. výpisu 33)
Celkem	715 729,01 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 715 729,01 Kč odpovídá zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2014.

Úvěrové účty

ČS a.s. č. 151 667 419/0800	3 403 556,71 Kč (č. výpisu 012) - kotelna na biomasu
ČS a.s. č. 351 045 489/0800	1 014 000 Kč (č. výpisu 012) - pozemky panelárna
Celkem	4 417 556,71 Kč

Zůstatky dlouhodobých úvěrů v celkové výši 4 417 556,71 Kč souhlasí s Rozvahou účet 451 - Dlouhodobé úvěry.

Účty fondů obec nevede.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec měla s účetní obce uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách. Dohoda splňovala potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákonem práce, ve sledovaném období nebyla provedena aktualizace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2014 a "Kniha účetnictví" za období 1 - 12/2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2014" ze dne 1. 12. 2014, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 17. 12. 2014 a ukončení dnem 18. 1. 2015, zahájení činnosti a proškolení komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. ZO dne 1. 12. 2014 schválilo usnesením č. 6/42/14 "Plán inventur za rok 2014", složení inventarizační komise a harmonogram inventarizace.

K inventarizaci má obec vypracovávánu "Vnitřní směrnici č. 1/2012 o inventarizaci" platnou od 1. 3. 2012. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2014.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním stavem (akcie jsou fyzicky na obci). Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 18. 1. 2015 a obsahovala potřebné náležitosti. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC a zároveň ručně v knize došlých faktur. V roce 2014 bylo obcí evidováno celkem 355 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 10/2014 (č. 274 - 286) a 12/2014 (č. 330 - 342). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a zároveň na PC, kniha obsahuje předepsané náležitosti. V roce 2014 bylo obcí vydáno celkem 34 faktur, které byly hrazeny průběžně většinou v době splatnosti. 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 zastupitelstva obce dne 8. 11. 2010 byly schváleny odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla ve volebním období schvalována.

Na dalším ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2014 rozhodlo, že pro výkon funkce starosty bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn, následně byly schváleny měsíční odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů obce ve výši:

místostarosta 5 900 Kč,

člen ZO a předseda výboru 1 000 Kč.

Schválené měsíční odměny neuvolněných ZO byly určeny ode dne konání zasedání a to 3. 11. 2014 a byly stanoveny v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Odměňování vycházelo z počtu 733 obyvatel ke dni 1. 1. 2014. Kontrolou mzdových dokladů za období 1 - 10/2014 a mzdových listů za rok 2014 bylo ověřeno, že odměny starosty, místostarosty a členů zastupitelstva obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v "Průpisové pokladní knize", v PC byl koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny jednou číselnou řadou. V roce 2014 byly do 31. 10. vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 263, do konce roku 2014 bylo celkem vystaveno 304 pokladních dokladů. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 222 - 232 v období 9/2014 a 294 - 304 v období 12/2014 nebyly zjištěny nedostatky.

Stanovený pokladní limit 20 000 Kč byl v kontrolovaném období překročen ve dnech 11. 2., 12. 2., 31. 3., 30. 4., 22. 5., 6. 6., 11. - 27. 6., 1. 10., 24. 10., 12. 11. 2014.

Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že zůstatek Pokladní knihy k datu 31. 10. 2014 ve výši 13 332 Kč, který neodpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna ve výši 4 038 Kč ke stejnému datu. Rozdíl byl způsoben nezaúčtovanými příjmovými doklady. Při závěrečném přezkoumání hospodaření obce bylo prověřeno odstranění zjištěného nedostatku. K datu 31. 12. 2014 byl zůstatek nulový, což odpovídalo stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

Příloha účetních výkazů

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2014. Jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2014. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2014; okruhy souhlasily (A = P ve výši 75 752 587,32 Kč); stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 715 729,01 Kč souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 12 732 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 220 020,70 Kč. U účtů 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 210 845 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období - ztráta ve výši 1 151 820,71 Kč - účet 493, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty. Obec evidovala na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 4 417 556,71 Kč, jinak obec nečerpala půjčku, nehospodařila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2014 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2014.

Schvalování roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 3. 2014 usnesením č. 2/6/2014 účetní závěrku obce Oldřichov v Hájích sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2013.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen "Účtový rozvrh roku 2014" sestavený včetně podrozvahových účtů.

Upozornění:

- *povinnost aktualizace názvů účtu dle skutečného stavu tak, aby měl účtový rozvrh vypovídající schopnost,*
- *povinnost účetní jednotky členit vytvářet analytické účty v souladu s ČÚS č. 701, bod 3.2.a) v členění, podle místa uložení majetku (účet 231 dle zřízených bankovních účtů, účet 451 dle úvěrových účtů).*

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	9 365 740,00	12 025 963,00	11 539 180,06	95,95 %
Výdaje	10 379 260,38	13 039 483,38	11 836 971,43	90,78 %
Financování	1 013 520,38	1 013 520,38	297 791,37	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovou ztrátou ve výši 297 791,37 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2014. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	13 253 965,00 Kč,
výnosy celkem	12 102 144,29 Kč,
ztráta ve výši	- 1 151 820,71 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 10 a 12/2014. Kontrolované doklady obsahovaly předešlé náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci, ani organizační složku.

Listiny o založení právnických osob

Obec je spoluzakladatelem obecně prospěšné společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích o.p.s od 22. června 2001 společně s o.p.s Suchopýr o.p.s. a Libereckým krajem, zaměřené na enviromentální výchovu a ochranu přírody.

Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou ze dne 6. 3. 2001.

Obec do společnosti vložila nemovitý majetek s dispozičním omezením na dobu fungování společnosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ZO na svém zasedání dne 27. 1. 2014 schválilo usnesením č. 1/3/2014 příspěvek ve výši 5 000 Kč na činnost společnosti Pojizerky, o.p.s.. Příspěvek byl poskytnut formou spotřebního materiálu.

- ZO na svém zasedání dne 30. 6. 2014 schválilo usnesením č. 3/23/2014 příspěvky na činnost a zápujčku pro:

- 1) fyzickou osobu ve výši 5 000 Kč na zajištění letního dětského tábora v Mníšku u Liberce,
- 2) ZŠ a MŠ v Mníšku ve výši 5 000 Kč na příměstský tábor v ZŠ Mníšek,
- 3) TJ Sokol Oldřichov v Hájích ve výši 20 000 Kč na řešení havarijního stavu elektrorozvodu v č.p. 113.

- Dne 30. 6. 2014 schválilo ZO usnesením č. 3/26/2014 příspěvek ve výši 7 000 Kč občanskému sdružení Živo v háji na účet sdružení.

- Dále dne 6. 10. 2014 schválilo ZO usnesením č. 5/36/2014 příspěvek ve výši 75 000 Kč na činnost Mikroregionu Jizerské podhůří s tím, že bude použit na rozvoj infrastruktury v Oldřichově v Hájích.

- ZO na svém zasedání dne 1. 12. 2014 schválilo usnesením č. 6/45/2014 příspěvky na odměny pedagogů a zaměstnanců ZŠ a MŠ v Mníšku ve výši 30 000 Kč pro zájmovou činnost ve školním roce 2014 - 2015 (vedení kroužků).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy doklady k přijatým dotacím v roce 2014:

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 14. 5. 2014 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č.j. MF-37350/2014/1201 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, konaných ve dnech 23. - 24. května 2014.

Výše dotace 19 800 Kč, ÚZ 98348, provozní dotace – pol. 4111,

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 12 545,60 Kč, nevyužitá částka ve výši 7 254,40 Kč byla vrácena dne 22. 1. 2015, BV poř. č. 014. Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č. j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 1. 10. 2014 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru financování územních rozpočtů a programového financování- č.j. MF-63999/2014/1201 poukázány účelové neinvestiční finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, konaných ve dnech 10. - 11. října 2014.

Výše dotace 22 000 Kč, ÚZ 98187, provozní dotace – položka 4111.

Skutečně čerpané účelové prostředky byly ve výši 14 984 Kč, zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem, vratka ve výši 7 016 Kč byla vrácena dne 22. 1. 2015, BV poř. č. 014.

- Na základě Dohody uzavřené s ÚP České republiky č. LBA-VN-24/2014 ze dne 28. 2. 2014, byla zřízena čtyři pracovní místa na dobu od 1. 3. 2014 do 31. 8. 2014. Dodatkem č. 1 ze dne 13. 8. 2014 byla doba prodloužena do 28. 2. 2015.

- Na základě Dohody uzavřené s ÚP České republiky č. LBA-VN-60/2014 ze dne 16. 5. 2014, bylo zřízeno jedno pracovní místo na dobu od 19. 5. 2014 do 31. 10. 2014. Dodatkem č. 1 ze dne 24. 10. 2014 byla doba prodloužena do 30. 4. 2015.

- Na základě Dohody uzavřené s ÚP České republiky č. LBA-VN-72/2014 ze dne 14. 10. 2014, byla zřízena čtyři pracovní místa na dobu od 2. 11. 2014 do 30. 4. 2015.

Na základě této dohody uzavřené s ÚP ČR obdržela obec v roce 2014 finanční prostředky ve výši 143 561 Kč s ÚZ 13101 a ve výši 1 012 785 Kč s ÚZ 13234.

- Na základě "Rozhodnutí o poskytnutí dotace", ze dne 21. 8. 2013, identifikační číslo EDS: 117D11K000591, byla poskytnuta dotace na projekt "Zpracování nového územního plánu obce Oldřichov v Hájích", termín akce do 31. 12. 2014.

Souhrn zdrojů 660 000 Kč

Poskytnuto do 31. 10. 2014 částka 36 000 Kč s ÚZ 17870 a částka 204 000 Kč s ÚZ 17871.

- Na základě "Registrace akce", ze dne 3. 6. 2014, identifikační číslo EDS: 117D914003717, byla obci přislíbena dotace na projekt "Oprava obecního majetku po povodni z 2. 6. 2013, SO 301 - Oprava jímacího místa požární nádrže", termín akce do 31. 12. 2014 byl dodatkem prodloužen na rok 2015. Souhrn zdrojů ve výši 760 649 Kč. Projekt bude realizován v roce 2015, obec čekala na vydání stavebního povolení.

Závěrečná vyúčtování ukončených akcí byla provedena v souladu s podmínkami poskytnutých dotací.

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

Smlouvy o převodu majetku budou předmětem závěrečného přezkoumání obce.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec měla v roce 2014 uzavřeny následující smlouvy o úvěru:

1) Smlouva s Českou spořitelnou a.s. č. 0151622499 na financování nákupu hasičského automobilu.

Parametry úvěru:

výše úvěru 966 000 Kč

výše měsíční splátky 9 000 Kč

první splátka 31. 3. 2012

poslední splátka 28. 2. 2014.

Zajištění úvěru - biankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu"
- zástavní právo k pohledávkám.

Zůstatek úvěru k 31. 12. 2013 byl ve výši 18 000 Kč, doplaceno v 2/2014.

2) Smlouva s Českou spořitelnou a.s. č. 10683/11/LCD na výstavbu kotelny spalování biomasy.

Parametry úvěru:

výše úvěru 12 066 000 Kč

výše měsíční splátky 86 567 Kč

první splátka 31. 1. 2013

poslední splátka 31. 12. 2017.

Kromě výše uvedených splátek je klient povinen splatit úvěr splátkou z poskytnuté dotace ve výši 6 872 000 Kč.

Zajištění úvěru - biankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu"
- zástavní právo k pohledávkám.

ZO na svém zasedání dne 17. 6. 2013 schválilo usnesením č. 2/14/2013 uzavření dodatku k úvěrové smlouvě - snížení mimořádné splátky na 6 434 000 Kč a navýšení pravidelných měsíčních splátek na 94 544 Kč od 6/2013 do 12/2017. Dodatek byl uzavřen dne 25. 6. 2013.

Zůstatek úvěru k 31. 12. 2013 byl ve výši 4 538 084,71 Kč,

zůstatek k 31. 12. 2014 ve výši 3 403 556,71 Kč.

3) Smlouva s Českou spořitelnou a.s. č. 0351045489, ze dne 11. 1. 2013 (schváleno ZO dne 17. 12. 2012 usnesením č. 6/44/2012), na financování nákupu provozního areálu

Parametry úvěru:

výše úvěru 1 560 000 Kč

výše měsíční splátky 26 000 Kč

první splátka 30. 4. 2013

poslední splátka 31. 3. 2018.

Zajištění úvěru - biankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu".

Zůstatek úvěru k 31. 12. 2013 byl ve výši 1 326 000 Kč,

zůstatek k 31. 12. 2014 ve výši 1 014 000 Kč.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

Smlouvy o ručení

Zastupitelstvo obce dne 12. 3. 2012 projednalo a schválilo souhlas s poskytnutím ručitelského závazku za úvěr Mikroregionu Jizerské podhůří na základě úvěrové smlouvy č.: 412205109 s Českou spořitelnou, uzavřené dne 15. 5. 2012 na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Výše úvěru: 5 800 000 Kč

Konečná splatnost: 31. 12. 2027

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

V roce 2014 nebylo zjištěno uzavření žádné nové smlouvy týkající se zástavy obecního majetku.

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. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo potvrzeno v sešitu "vyvěšené vyhlášky" s uvedením o jaký dokument a kým vydaný se jedná a s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále byl datum zveřejnění evidován na kupních smlouvách.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ve sledovaném období se zastupitelstvo obce zabývalo následujícími veřejnými zakázkami mimo rozsah zákona:

ZO dne 24. 3. 2014 schválilo usnesením č. 2/11/2014 projektovou dokumentaci na akci "Rekonstrukce místní komunikace k zastávce ČD".

ZO na svém zasedání dne 30. 6. 2014 schválilo usnesením č. 3/25/2014 pověření na komplexní výběrové řízení "Vodovod Oldřichov v Hájích", firmu Regioplan s.r.o. Liberec IČ 254 82 149, za cenu 80 000 Kč bez DPH.

Dále ZO dne 2. 9. 2014 schválilo usnesením č. 4/28/2014 jmenování hodnotící komise k akci "Vodovod Oldřichov v Hájích"- dostavba. Veřejná zakázka byla provedena v 12/2014 a byla vysoutěžena v hodnotě 9 518 329 Kč, výběrové řízení bylo v době závěrečného přezkoumání u firmy Regioplan s.r.o. Liberec IČ 254 82 149, která zakázku administrovala.

Namátkovou kontrolou byla prověřena veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona 137/2006 Sb., na projekt "Oprava obecního majetku po povodni z 2. 6. 2013, SO 301 - Oprava jímacího místa požární nádrže". Kontrola byla předložena kompletní dokumentace zakázky v souladu s požadavky zákona a vnitřní směrnice obce.

ZO dne 2. 9. 2014 schválilo usnesením č. 4/27/2014 v souladu se směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu výzvu k podání nabídek na projekt "Oprava obecního majetku po povodni z 2. 6. 2013, SO 301 - Oprava jímacího místa požární nádrže" a jmenovalo hodnotící komisi.

Následně ZO dne 6. 10. 2014 schválilo usnesením č. 5/33/2014 smlouvu o dílo s firmou IČ 151 66 015 na zhotovení "Opravy jímacího místa požární nádrže" a pověřilo starostu podpisem, vysoutěžovaná cena díla byla 370 488,50 Kč bez DPH.

V oddíle "veřejné zakázky" má obec odkaz na profil zadavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=obecoldrichovvhajich>, kde je uvedena adresa hlavního profilu:

<https://www.egordion.cz/nabidkaGORDION/profilobecoldrichovvhajich>.

Zakázky na profilu www.tenderarena.cz:

- Vodovod Oldřichov v Hájích - dostavba
- Pořízení stroje na úklid cest nebo silničních komunikací-Oldřichov v Hájích.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila následující vnitřní směrnice:

- směrnice pro vedení a oběh účetních dokladů a podpisové vzory,
- vnitřní směrnice č. 1/2010 podrozvahová evidence a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky,
- vnitřní směrnice č. 3 pro časové rozlišení od 2010, směrnice 1/2011 odepisování dlouhodobého majetku,
- vnitřní norma 1/2012 o inventarizaci,
- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schváleno ZO dne 17. 6. 2013 usnesením č. 2/19/2013),
- 1/2014 - spisový řád (schváleno ZO dne 30. 6. 2014 usnesením č. 3/16/2014),
- 2/2014 - směrnice pro vedení a oběh účetních dokladů (schváleno ZO dne 30. 6. 2014 usnesením č. 3/16/2014).

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období nebyl územní celek prověřován žádnou externí organizací.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem šest zápisů ZO z roku 2014 (27. 1., 24. 3., 30. 6., 2. 9., 6. 10., 3. 11. - ustavující, 1. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2013 (16. 12. 2013). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec Oldřichov v Hájích nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy čtyři zápisy ze společných zasedání finančního a kontrolního výboru. Výbory se zabývaly kontrolami poskytovaných příspěvků, pokladních dokladů a hotovosti, kontrolami účetních dokladů, inventur a rozpočtových opatření, kontrolou dotací a výběrových řízení, dále pak kontrolou plnění usnesení. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

Zápisy údajů do systému RUIAN - upozornění

Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RUIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).