

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Provodín, IČ00524760, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Provodín za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 14. 9. 2018.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 11. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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-0155/18/Fol dne 12. 9. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 4. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Štěrba - starosta obce,  
Lada Bernadičová - účetní obce,  
Zuzana Kovářová - mzdová účetní obce.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

- operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,15 %
- 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 18. 4. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 Provodín 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 Jiří Štěrba.

Jiří Štěrba  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v období od 15. 11. 2017 do 31. 12. 2017.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2018 byl schválen ještě v roce 2017.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 6. 2. 2018, usn.č. 36/I/4, zveřejněno od 12. 2. 2018
2. RO schváleno ZO dne 13. 3. 2018, usn.č. 37/I/5, zveřejněno od 16. 3. 2018
3. RO schváleno ZO dne 12. 6. 2018, usn.č. 40/I/5, zveřejněno od 20. 5. 2018
4. RO schváleno ZO dne 10. 7. 2018, usn.č. 41/I/4, zveřejněno od 11. 7. 2018
5. RO schváleno ZO dne 31. 10. 2018, usn.č. 1/I/12, zveřejněno od 5. 11. 2018
6. RO schváleno ZO dne 27. 11. 2018, usn.č. 2/I/4, zveřejněno od 5. 12. 2018
7. RO schváleno ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 3/I/4, zveřejněno od 20. 12. 2018

| Rekapitulace | Schválený RO  | RO po změnách | Změna      |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| Příjmy       | 9 604 900,00  | 9 947 755,00  | 342 855,00 |
| Výdaje       | 12 854 100,00 | 13 196 955,00 | 342 855,00 |
| Financování  | 3 249 200,00  | 3 249 200,00  | 0,00       |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2018 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018. Kontrolou bylo ověřeno, že schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 20. 12. 2017, usn.č. 35/I/7/2018 jako schodkový v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet zveřejněn od 21. 12. 2017.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

|               |               |
|---------------|---------------|
| Příjmy celkem | 9 604 900 Kč  |
| Výdaje celkem | 12 854 100 Kč |
| Financování   | 3 249 200 Kč  |

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

Závazné ukazatele PO MŠ byly schváleny ZO a oznámeny dopisem dne 4. 1. 2018 /schválení provozního příspěvku ve výši 600 tis. Kč/, příspěvek je PO MŠ zasílán čtvrtletně ve výši 150 000 Kč. K 31. 12. 2018 příspěvek proúčtován v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrola předložena střednědobý výhled na období 2019-2020. Schválený ZO na svém zasedání dne 20. 12. 2017, usn.č. 35/I/4/2017. Návrh výhledu zveřejněn od 15. 11. 2017 do 20. 12. 2017, schválený výhled je zveřejněn od 21. 12. 2017.

ZO na svém zasedání dne 18. 12. 2018, usn.č. 3/I/6/2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 16. 11. 2018 do 2. 12. 2018, schválený střednědobý výhled je zveřejněn od 20. 12. 2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření byl projednán v ZO dne 15. 5. 2018, usn.č. 39/I/7/2018 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 20. 4. 2018 do 15. 5. 2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 25. 5. 2018.

### **Bankovní výpis**

Obec Provodín má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:  
Stav bankovních účtů k 31. 12. 2018

#### **účet 231 - ZBÚ**

|                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| č.ú. 903285369/0800  | 14 699 814,98 Kč, (BV 12) |
| č.ú. 94-3718421/0710 | 8 568,37 Kč, (BV 165)     |
| Celkem               | 14 708 383,35 Kč          |

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2018.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola bylo předloženo 6 dohod o hmotné odpovědnosti, v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná další dohoda.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha analytická za období 01-09/2018 a 10-12/2018.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

Příkaz k provedení inventarizace ze dne 21. 11. 2018 v souladu s vnitřní směrnicí obce

Plán inventur ze dne 16. 11. 2018

Proškolení členů IK ze dne 27. 11. 2018

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31. 12. 2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 67 076 204,45 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC a slouží jako evidence závazků. Do 31. 12. 2018 bylo celkem přijato a evidováno 321 faktur v číselné řadě 18-001-00001 - 00321, k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury ve výši 19 340 Kč (ev.č. 317-321), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červnu (ev.č. 144-166, BV 75-87) z toho faktury ev.č. 145, 146, 153, 157, 158, 152 a 159 byly

hrazeny v hotovosti - VPD ev.č. 394, 405,406, 409,410, 411, 414) a prosinec (ev.č. 305-316, BV 160,162,163) - bez zjištěných nedostatků.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je vedena v počítači. K datu 31. 12. 2018 bylo vystaveno 9 faktur v číselné řadě 18-002-00001 - 00009 v celkovém objemu 267 715,21 Kč, ke kontrolovanému období byly uhrazeny všechny faktury, zůstatek účtu 311 0000 Odběratelé ve výši 30 Kč (nájemné garáž). Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 1 - 6 (BV 26, 25, 37, 83, 104, 127).

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 6. 11. 2014 a 31. 10. 2018 byl na ustavujícím zasedání ZO zvolen uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta. Výše odměn schválena ZO dne 25. 11. 2014, usn.č. 1/I/7/2014 a 31. 10. 2018, usn.č. 1/I/11/2018.

Kontrolou byly ověřeny výplatní listky uvolněného starosty a předsedy finančního výboru za měsíc únor, dále výplatní listky neuvolněného místostarosty za měsíce červenec - září 2018 a mzdových listů za měsíc říjen. Kontrolou výplatních listů a mzdových listů u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedů výborů nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 756.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu se zaúčtováním. V kontrolovaném období roku 2018 bylo zaúčtováno celkem 617 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 18-701-00001 - 00617. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 byl nulový a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (ev.č. 422-444), září (ev.č. 492-522) a prosinci (ev.č. 567-617), bez zjištěných nedostatků.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2018.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 60 738 720,13 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 570 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 2 016 tis. Kč (účet 455 Dlouhodobé přijaté zálohy) a vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 2 550 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9., 2018 na 92,12 % (9 857 tis. Kč) a čerpání výdajů na 43,28% (13 106 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 3 249 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

|             | Schv. rozpočet | RO po změnách | Skutečnost     | % Sk/RU |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| Příjmy      | 9 604 900,00   | 9 947 755,00  | 14 605 661,11  | 146,82  |
| Výdaje      | 12 854 100,00  | 13 196 955,00 | 10 763 490,85  | 81,56   |
| Financování | 3 249 200,00   | 3 249 200,00  | - 3 842 170,26 | xxx     |

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2018 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 3 418 660,23 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrole byl předložen VZZ za období 12/2018 s následujícími hodnotami:

|                |                  |
|----------------|------------------|
| Náklady celkem | 10 170 069,30 Kč |
| Výnosy celkem  | 13 303 023,03 Kč |
| VH BÚO         | 3 132 953,73 Kč  |

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 13. 3. 2018, usn.č. 37/I/7 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace MŠ Provodín ve výši 115 168,61 Kč a rozhodlo o převedení částky 100 168, 61 Kč do rezervního fondu a částky 15 000 Kč do fondu odměn MŠ Provodín.

### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Provodín, IČ 72741562, dle Zřizovací listiny, která byla schválena na jednání ZO dne 7. 9. 2009. Doplnková činnost je povolena, majetek předaný PO je specifikován v Příloze č. 1 a 2. V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

### Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

Darovací smlouva ze dne 17. 4. 2018 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicovou péčí sv. Zdislavy, o.p.s, IČ 28700210 (obdarovaný) na přijetí finančního daru ve výši 3 865 Kč, schváleno ZO dne 10. 4. 2018, usn.č. 38/I/3c. Vyplaceno dne 20. 4. 2018, (BV 61).

Darovací smlouva ze dne 16. 4. 2018 uzavřená mezi obcí (dárce) a Tenisový klub Provodín z.s., IČ 44225105 (obdarovaný) na přijetí finančního daru ve výši 10 000 Kč, schváleno ZO dne 10. 4. 2018, usn.č. 38/I/3b. V kontrolovaném období nebyla vyplacena.

Darovací smlouva ze dne 19. 3. 2018 uzavřená mezi obcí (dárce) a Poutníci Provodín z.s., IČ 0578022544225105 (obdarovaný) na přijetí finančního daru ve výši 45 000 Kč, schváleno ZO dne 13. 3. 2018, usn.č. 37/I/3a. Vyplaceno dne 27. 3. 2018, (BV 45).

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

Kontrola byla předložena:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (na základě žádosti ze dne 7. 6. 2018 a po schválení ZO dne 12. 6. 2018, usn.č. 40/I/4 ze dne 22. 6. 2018 uzavřená mezi obcí /poskytovatel/ a ZŠ a MŠ Jestřebí, PO, IČ 72744171 (příjemce), obec poskytuje příjemci účelovou dotaci na financování výdajů spotřeby elektrické energie, vodného a stočného ve výši 180 000 Kč. Vyúčtování dotace do 30. 3. 2019, nevyčerpané prostředky vrátit na účet obce nejpozději do 30. 3. 2019. Smlouva byla zveřejněna dne 25. 6. 2018. V kontrolovaném období nebyla vyúčtována.

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

pol. 4116, UZ 13101 dotace ÚP v celkovém objemu 60 000 Kč

pol. 4116, UZ 13013 dotace ÚP v celkovém objemu 186 522 Kč

pol. 4116, UZ 29014 23 720 Kč

dotace MZ na akci "obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku"

pol. 4111, UZ 98 008 22 000 Kč

Obec přijala dne 9. 1. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR, konaných ve dnech 12. - 13. 1. 2018 a 26. - 27. 1. 2018. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 19 639 Kč (§ 6118). Přepatek 2 361 Kč byl odeslán dne 30. 1. 2018, (BV 4), finanční vypořádání ze dne 18. 1. 2019.

pol. 4111, UZ 98 187 30 000 Kč

Obec přijala dne 17. 9. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí, konaných ve dnech 5. - 6. 10. 2018. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 21 356 Kč (§ 6115). Přepatek 2 361 Kč byl odeslán dne 30. 1. 2018, (BV 4), finanční vypořádání ze dne 18. 1. 2019.

pol. 4112 177 200 Kč

Neinvestiční přijaté transfery v rámci státního rozpočtu.

pol. 4122 3 855 Kč.

OLP/364/2018 ze dne 22. 3. 2018 na akci "aplikace nátěru proti okusu". Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla ověřena:

smlouva o dílo uzavřená dne 12. 2. 2018 mezi obcí (objednatel) a panem Ing. Luděkem Galbavým, IČ 06700900 (zhotovitel) na provedení díla "Implementace GDPR" za sjednanou smluvní cenu 55 000 Kč vč. DPH. Smlouva schválena ZO dne 6. 2. 2018 usn.č. 36/I/8. Termín zhotovení celého díla je 21. 5. 2018.

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

Kontrola byla předložena následující smlouva:

Smlouva o bezúplatném převodu privatizovaného majetku do vlastnictví obce uzavřená dne 4. 5. 2018 mezi Ministerstvem Financí ČR (převodce) a obcí (nabyvatel) na pozemky p.č. 484 o výměře 1 512 m<sup>2</sup> a p.p.č. 658/1 o výměře 1 099 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu celkem 15 000 Kč. Vklad do KN proveden dne 25. 5. 2018, právní účinky dne 4. 5. 2018

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou byla ověřena:

Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 24. 4. 2018 uzavřená mezi ČEZ Distribucí (oprávněný) a obcí (povinný) na p.p.č. 143/1 a 197/1 za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč, schváleno ZO dne 12. 6. 2018, usn.č. 40/I/7/2018. Vklad do KN proveden dne 23. 7. 2018 s právními účinky k 22. 6. 2018. Obec přijala platbu dne 31. 7. 2018, (BV 106).

### **Smlouvy ostatní**

Obec uzavřela následující smlouvu:

Smlouvu o výkonu funkce pověřence na ochranu osobních údajů uzavřenou dne 23. 5. 2018 mezi obcí (obec) a Ing. Milanem Ištokem (pověřenec) na zpracování osobních údajů za sjednanou cenu celkem 2 800 Kč/měsíc, po dobu jednoho kalendářního roku.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období neuskutečnila veřejnou zakázku.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje.

### **Výsledky externích kontrol**

ÚSC předložil kontrole:

Protokol o provedené kontrole č. 38/18/550 ze dne 14. 2. 2018 z OSSZ Česká Lípa, jejímž předmětem byla kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 2. 2015 - 31. 12. 2017. Závěr kontroly: upozornění o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění po dobu 30 let.

Protokol o provedené kontrole ze dne 8. 8. 2018 z FÚ Liberec, jejímž předmětem byla kontrola prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na financování voleb do Evropského parlamentu (23. a 24. května 2014) a voleb do zastupitelstev obcí a Senátu Parlamentu ČR (10. a 11. října 2014 a druhého kola 17. a 18. října 2014) Závěr kontroly: porušení rozpočtové kázně dle ustanovení §44 a §44a zákona o rozpočtových pravidlech u prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na financování voleb do Evropského parlamentu ve výši 99 Kč. Odvod nebyl uložen z důvodu nižší částky, než je 1 000 Kč.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly provedenou panem Pítem - kontrolorem, IČ: 866 89 186, Turnov ze dne 27. 2. 2018 provedený u příspěvkové organizace Mateřská škola Provodín za rok 2017 - bez zjištěných nedostatků, bez navržených opatření.

**Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 10 zápisů ZO z roku 2018 (6. 2., 13. 3., 10. 4., 15. 5., 12. 6., 10. 7., 11. 9., 31. 10., 27. 11. a 18. 12. 2018), dále 1 zápis ZO ze dne 20. 12. 2017 (rozpočet na rok 2018), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

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

Obec Provoďín neměla v kontrolovaném období zřízen žádný peněžní fond.

**Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního (2 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

**Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 15. 5. 2018, usn.č. 39/I/5.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 15. 5. 2018, usn.č. 39/I/6.