

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Paceřice, IČ00671967, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Paceřice 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 23.1.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.2.2019

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0144/18/Vav dne 21.1.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.2.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Václav Sodomka - starosta obce,  
Gabriela Hrazdírová - 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:

**Krajský úřad Libereckého kraje**

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

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

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- 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**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,63 %
- 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.

Liberec, dne 25.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

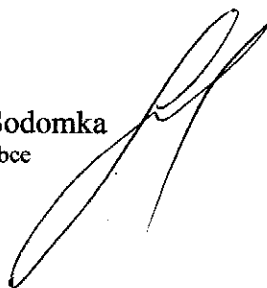
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Paceřice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. Václav Sodomka.

Ing. Václav Sodomka  
starosta obce



OBEC PACEŘICE,  
463 44 Sychrov,  
okres Liberec (1)

4.3. 2019

.....  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven k projednání a řádně zveřejněn od 9.11. do 6.12.2017. Rozpočet byl navržen jako schodkový v členění příjmů podle položek a výdajů podle oddílů (§) rozpočtové skladby – v tis. Kč.

příjmy 4 863

výdaje 7 363

financování 2 500

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla nebyla přijata s ohledem na termín schválení řádného rozpočtu ve 11/2017.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2018 bylo provedeno celkem 8 změn rozpočtu. ZO schválilo opatření dne 15.2., 22.3., 5.6., 30.8., 31.10., 6.12.(6. a 7. RO) 2018. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	<b>příjmy</b>	<b>výdaje</b>	<b>saldo P a V</b>
Schválený rozpočet	4 867 900,00	7 367 900,00	-2 500 000,00
1. rozpočtová změna	31 470,00	75 574,00	
2. rozpočtová změna	244 000,00	244 000,00	0,00
3. rozpočtová změna	128 329,60	128 329,60	0,00
4. rozpočtová změna	1 415 796,00	1 415 796,00	0,00
5. rozpočtová změna	30 000,00	30 000,00	0,00
6. rozpočtová změna	2 057 172,00	2 057 172,00	0,00
7. rozpočtová změna		628 704,00	628 704,00
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>9 447 475,60</b>	<b>11 318 771,60</b>	<b>-1 871 296,00</b>

Opatření byla promítnuta ve správné výši do výkazu FIN 2 - 12 M.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na úřední desce a webových stránkách obce v sekci hospodaření obce (19.2., 28.3., 10.9., 17.12.,)

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 23.11.2017 Celkový vyrovnaný rozpočet byl tvořen:

příjmy 4 867,9 Kč

výdaje 7 367,9 Kč

financování 2 500,0 Kč

(změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech).

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce od 6.12.2017 dosud.

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

ZO dne 23.11.2017 schválilo jako součást rozpočtu obce na rok 2018 závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizace "Mateřská škola Paceřice", a to formou příspěvku na její provoz ve výši 244 500 Kč. Ukazatele byly školce oznámené písemně dne 6.12.2017. Provozní příspěvek byl následně snížen na 244 470 Kč, k 31.12.2018 plně profinancován.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce (**dále jen ZO**) na svém zasedání dne 11.12.2014 schválilo rozpočtový výhled do roku 2016. Aktualizace výhledu byla schválena na schůzi dne 14.12.2016. Rozpočtový výhled předpokládal po celé období do roku 2020 příjmy a výdaje vyrovnané v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>
2016	3 700	3 700
2017	4 200	4 200
2018	6 250	6 250
2019	5 900	5 900
2020	4 600	4 600

Dlouhodobé závazky obec neměla.

Další střednědobý rozpočtový výhled byl schválen na ZO dne 23.11.2017, usnesením č.8 do roku 2021.

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>
2018	7 368	7 368
2019	9 800	9 800
2020	6 550	6 550
2021	6 300	6 300

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 6.12.2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v rozsahu odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a projednán ZO dne 5.6.2018, usn. č. 4. Dokument obsahoval informace požadované zákonem (§ 17 odst. 7) s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce s ohledem na výsledky přezkoumání s vyjádřením "bez výhrad".

Součástí schváleného materiálu byla „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017“. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a na stránkách obce od 3.5. do 2.6.2017.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na webových stránkách od 14.6.2017 do schválení nového.

### **Bankovní výpis**

V roce 2018 měla obec zřízeny bankovní účty, vedené u Komerční banky a České národní banky, které k 31.12.2018 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 21026461/0100 se stavem 2 950 391,99Kč (základní účet, výpis č. 12)

č.ú. 43-8559640267/0100 se stavem 1 347 581,49 Kč (spořicí účet, výpis č. 12)

č.ú. 94-4314461/0710 se stavem 558 911,86 Kč (účet dotací u ČNB, výpis č. 34)  
č.ú. 046A000489 portfoliový účet 85,90 Kč  
**Celkový stav peněžních prostředků 4 856 971,24 Kč.**

Výše uvedené zůstatky podle výpisů z banky byly shodné se stavem na analytických účtech 231 0400, 231 0410 a 231 0420, 231 0430.

### **Faktura**

Evidence faktur byla vedena programově přes PC v hlavních knihách faktur u dodavatelských faktur, resp. ručně u odeslaných faktur. V roce 2018 bylo evidováno 229 faktur došlých a 11 vydaných. Účtování bylo prováděno podle úhrad faktur společně s výpisem z běžného účtu na přiložených předkontaktních dokladech.

Kontrolováno bylo účtování a náležitosti účetních dokladů za 11 - 12/2018 (faktury č. 176 - 220), u kterých nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady byly řádně podepsány odpovědnými osobami.

Do konce roku nebylo uhrazeno 10 dodavatelských faktur do splatnosti v 1/2019 v celkové výši 52 279,01 Kč, stav souhlasil na účet 321 - dodavatelé ve výkazu rozvaha. Odběratelské faktury byly všechny uhrazeny, účet 311 měl nulový zůstatek. Evidence v denících faktur souhlasila se stavy na příslušných účtech rozvahy.

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

Inventarizace byla provedena podle Směrnice č. 6 o inventarizaci a v souladu s plánem inventur pro rok 2018 schváleným ZO dne 6.12.2018. Inventarizace k 31.12.2018 byla rozložena na období od 1.11.2018 do 31.1.2019 a prováděla ji jmenovaná 5 členná inventarizační komise ve stanoveném rozsahu. Proškolení proběhlo dle zápisu 6.12.2018, zápis byl podepsán členy IK.

Stavy majetku a závazků byly uvedené ve vypracovaných inventurních soupisech (sestavy Gordic), vč. podrozvahové evidence, stavy souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Kontrolou dokladových inventur nebyly zjištěny nedostatky nebo jiné rozdíly. Pozemky a stavby byly doloženy výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2018, zástavní smlouvy nebyly evidovány.

Ze zpracovaného závěrečného zápisu z provedení inventarizace z 31.1.2018 bylo patrné, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Dokumenty měly požadované náležitosti.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO schválilo v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění (č. 318/2017 Sb.) na zasedání ZO dne 23.11.2017, podle kterého stanoví odměnu místostarosty ve výši 8 000 Kč. Odměny ostatním neuvolněným členům ZO ve výši předešlých odměn do voleb ve výši 600 Kč měsíčně u neuvolněných zastupitelů. Starosta vykonával funkci jako uvolněný, měsíční odměna byla vyplácena podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Počet obyvatel k 1.1.2018 byl 330.

Podle kontroly mzdových listů členů ZO za rok 2018 pobírali odměny všichni členové ZO ve stanovené výši podle vykonávané funkce, vč. kumulací.

Na ustavujícím ZO dne 31.10.2018 byla projednána a schválena usn. č. 19 odměna člena ZO – neuvolněného místostarosty ve výši 10 000 Kč od 1.11.2018.

Při souběhu funkcí se odměna neuvolněnému členovi ZO poskytne pouze za výkon funkce, podle níž náleží nejvyšší odměna.

Místostarostovi, který vykonával funkci v předešlém funkčním období bylo vyplaceno jednorázové odchodné.

Kontrolou mzdových listů a vyplacených odměn nebyly shledány nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu na obecním úřadu. Kontrolou pokladní knihy (průpisová a také přes PC) a pokladních dokladů za 10- 12/2018 (č. 332- 391) nebyly zjištěny nedostatky při jejich účtování ani po věcné stránce. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě a měly předepsané náležitosti, vč. podpisů.

Ke dni 31.12.2018 byl v pokladně stav hotovosti ve výši 6 377 Kč, údaj souhlasil se stavem na účtu 261 - pokladna výkazu rozvaha.

Pokladní limit byl stanoven ve výši 40 tis. Kč, dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla uzavřena dne 19.7.2010 s účetní obce.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz za 12/2018 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Obec nevlastnila lesy s plochou nad 10 ha, žádné zástavy a ručení majetkem nebylo evidováno. Účtováno bylo o majetku na podrozvahových účtech 901, 902 a 909, celkem 1 029 842,04 Kč.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek**

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 55 931 815,78 Kč po proúčtované korekci 347 696 289,63 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 43 471 tis. Kč, tj. cca 96 % hodnoty dlouhodobého majetku. Na běžných účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 4 856 971,24 Kč (v r. 2018 snížení stavu o 636 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2017	12/2018
Stav celkem	614 575,04	4 611 041,01
z toho:		
- závazky k dodavatelům	59 075,04	52 279,01
- závazky k zaměstnancům	65 462,00	87 609,00
- zúčtování SZ a ZP	34 691,00	17 052,00
- daně	30 613,00	345 015,00
- časové rozlišení	45 640,00	53 270,00

#### **c) další skutečnosti, vztahující se k majetku**

- obec nehospoďařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

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

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

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2018 skončilo hospodaření obce se schodkem 1 871 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:



	<b>rozpočet</b>	<b>upr. rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>podíl %</b>
Příjmy	4 867 900,00	9 447 475,60	9 343 337,16	98,89
Výdaje	7 367 900,00	11 318 771,60	10 503 009,87	92,80
Saldo	-2 500 000,00	-1 871 296,00	-159 672,71	x

Kontrola hospodaření obce v souladu s rozpočtem během roku byla prováděna ZO.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Podle předloženého výkazu za 12/2018 obec hospodařila s následujícími globálními výsledky:

Náklady	4 274 072,06 Kč
Výnosy	5 922 700,11 Kč
VH po zdanění	1 648 628,05 Kč

Kladný výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil na údaj v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Na rok 2018 byl rozpočtován příspěvek na provoz školky ve výši 244 500. Kč. Poukázán byl příspěvek ve výši 244 470 Kč.

Výsledek hospodaření školy za r. 2017 byl projednán ZO dne 5.6.2018, usn. č. 2. Hospodářský výsledek byl nulový.

Účetní závěrka organizace za rok 2017 byla schválena ZO dne 5.6.2018, protokol měl požadované náležitosti.

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

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace "Mateřská škola Paceřice" založené 1.1.2003 na základě zřizovací listiny aktualizované dne 9.3.2009. Zařízení je ve společné budově s obecním úřadem - rozúčtování nákladů.

### **Darovací smlouvy**

Obec v souvislosti s plynofikací obce poskytla svým občanům střednědobé účelové půjčky. V roce 2018 byla aktivní 1 smlouva o půjčce, kdy bylo splaceno celkem 13 211,19 Kč. Nesplacený zůstatek k 31.12.2018 činil 8053,80 Kč (účet 462). Jednalo se o smlouvu s fyzickou osobou, u které byla splatnost půjčky prodloužena do 31.12.2022 dodatkem č. 1 ze dne 18.3.2016.

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

Volby prezidenta ČR – ÚZ 980008, dotace ve výši 22 000 Kč, použito (§ 6118) 19 276 Kč, nečerpané prostředky ve výši 2 724 Kč byly odvedeny v rámci finančního zúčtování.

Volby do zastupitelstva obce - provozní dotace - pol. 4111, pod ÚZ 98187, objem 30 000 Kč  
Skutečné výdaje zúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem 98187 činily 21 571 Kč, nečerpané prostředky ve výši 8 429 Kč byly odvedeny na účet v rámci finančního zúčtování.

Smlouva č. 05091711 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR uzavřená mezi obcí Paceřice a SFŽP ČR dne 25.7.2018. Předmětem finanční podpory je akce „Paceřice – likvidace odpadních vod dle výzvy 11/2016 MŽP. Výše dotace 4 460 000 Kč, způsobilé výdaje

stanovené fondem dle žádosti činí 7 553 171 Kč, termín realizace akce do konce 6/2019. Akce byla zahájena 6/2018.

Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 23.1.2019 – fond poskytne příjemci podpory dotaci ve výši 4 360 000 Kč, základ pro stanovení podpory činí dle příloh 7 344 862 Kč.

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

Smlouva uzavřená mezi obcí Paceřice (prodávajícím) a fyzickými osobami (kupujícím) dne 6.8.2018. Předmětem smlouvy je pozemek č. 243/8 - o výměře 27 m<sup>2</sup> ostatní plocha v k.ú, Paceřice. Smluvní strany se dohodly na celkové kupní ceně ve výši 945 Kč. Záměr obce na prodej byl zveřejněn v souladu s § 39 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouva byla schválena v ZO dne 5.6.2018, usn. č. 7/3/2018. Návrh na vklad do katastru proveden 4.10.2018. Vklad byl proveden dne 25.10.2018, s právními účinky 4.10.2018. Kupní cena byla uhrazena.

Smlouva uzavřená mezi obcí Paceřice (prodávajícím) a fyzickými osobami (kupujícím) dne 5.10.2018. Předmětem smlouvy je pozemek č. 596/14 - o výměře 67 m<sup>2</sup> ostatní plocha v k.ú, Paceřice. Smluvní strany se dohodly na celkové kupní ceně ve výši 782 Kč. Záměr obce na prodej byl zveřejněn v souladu s § 39 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouva byla schválena v ZO dne 5.6.2018, usn. č. 9/2018. Návrh na vklad do katastru proveden 28.10.2018. Vklad byl proveden dne 21.11.2018, s právními účinky 29.10.2018. Kupní cena byla uhrazena.

Smlouva uzavřená mezi obcí Paceřice (kupujícím) a fyzickou osobou (prodávajícím) dne 16.5.2018. Předmětem smlouvy je pozemek č. 54/4 - o výměře 43 m<sup>2</sup> zahrada v k.ú, Paceřice. Smluvní strany se dohodly na celkové kupní ceně ve výši 10 000 Kč. Smlouva byla schválena v ZO dne 15.2.2018, usn. č. 8/2018. Návrh na vklad do katastru proveden 2.10.2018. Vklad byl proveden dne 24.10.2018, s právními účinky 2.10.2018. Kupní cena byla uhrazena.

#### **Smlouvy nájemní**

Kontrolou nájemní smlouvy s firmou Numisma s.r.o. na využívání nebytových prostor obce podle smlouvy z 26.11.2001 na dobu neurčitou s měsíčním nájemným 5 tis. Kč bylo zjištěno, že v roce 2018 bylo uhrazeno 60 000 Kč. Dále obec pronajímala pozemky s ročním pachtem 51 297 tis. Kč.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kromě smluv uzavřených v minulých letech o zřízení věcného břemene - služebnosti, nebyly v kontrolovaném roce uzavřeny nové smlouvy.

#### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Paceřice jako objednatelem a firmou Šebesta VHS, v.o.s., IČ 41327837 jako zhotovitelem dne 8.6.2018, cena díla ve výši 5 894 605,06 Kč bez DPH, s DPH 6 798 680,06 Kč. Předmětem smlouvy je realizace díla Paceřice – likvidace odpadních vod dle Výzvy 11/2016 MŽP Údržba místní komunikace na p.č. 618/1 Paceřice., podepsaná dne 24.7.2017, termín realizace je do 30.11.2017.

Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.7.2017

<https://www.vhodne->

[verejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=31945.](https://www.vhodne-verejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=31945)

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2018 neměla obec uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

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

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

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Veřejnou zakázku malého rozsahu realizovala firma Jarmila Lásková IČ72796251:

Předložená dokumentace k zakázce „Paceřice – likvidace odpadních vod dle Výzvy 11/2016 MŽP“.

- výzva k předložení nabídky ze dne 30.4.2018,
- rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise – 3 členná komise,
- čestné prohlášení členů hodnotící komise,
- protokol o otvírání obálek s nabídkami – ze dne 22.5.2018 - doručeny 2 nabídky – komise vybrala firmu s nejnižší cenou – Šebesta VHS, v.o.s., IČ 41327837,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 30.5.2018.
- Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem byla podepsaná dne 8.6.2018.

## **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec ke svému hospodaření vydala následující soubor vnitřních předpisů a směrnic:

č. 1 Obecná ustanovení - 2013

č. 2 Vnitroorganizační účetnictví a účtový rozvrh, Směrnice pro pravidla rozpočtového provizoria, Směrnice pro rozpočtová pravidla územních rozpočtů - 2011

č. 3 Oběh dokladů (smlouvy, dohody) - 2011

č. 4 Seznam účetních knih, forma jejich vedení - 2011

č. 5 Vedení účetnictví knih a seznam číselných řad - 2013

č. 6 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, Plán inventur - 2011

č. 9 Podpisové vzory (součástí bylo stanovení limitu pro platby za den) - aktuální od 2015

č. 10 Archivace účetních dokladů - 2011

č. 12 Měsíční odměny poskytované členům zastupitelstva obce - 2014

č. 13 Směrnice pro časové rozlišení - 2010

č. 14 Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky - 2011

č. 15 Odpisový plán - 2011.

Směrnice byly pro potřeby obce dostačující, v r. 2018 nedošlo ke změnám v předpisech obce.

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

Zastupitelstvo tvořilo 7 členů, starosta byl v r. 2017 dlouhodobě uvolněn k výkonu funkce.

Kontrolovány byly zápisy ze schůzí ZO z 23.11.2017 (rozpočet) a z 6 schůzí z roku 2018 (15.2., 22.3., 5.6., 30.8., 31.10., 6.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem). Zápisy ze zasedání ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

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

Obec v roce 2018 netvořila žádné peněžní fondy.

**Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 5.6.2018, usn. č. 3 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrku příspěvkové organizace MŠ Paceřice za rok 2017 schválilo ZO na témže zasedání, usn. č. 2.

**Vnitřní kontrolní systém**

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru.