

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Luh

IČO: 00883603

za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.11.2017 (*dílčí přezkoumání*)
- 28.3.2018 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.6.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Velký Luh**
Velký Luh 22
351 34 Skalná

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2017/161/P dne 22.6.2017.

Zástupci územního celku:

- Jiřina Vrábelová - starostka obce
- Zdeněk Černušák - pověřený pracovník firmy Ing. Jan Klouda

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová
- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 28.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.2.2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla stanovena Vnitřní směrnicí č. 3 - schvalování rozpočtu platnou od 1.1.2010 a schválenou zastupitelstvem obce dne 17.12.2009.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období obec provedla 4 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 4, na internetových stránkách obce zveřejněné od 19.6.2017, - rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 5.9.2017 usnesením č. 4, na internetových stránkách obce zveřejněné od 7.9.2017, - rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 usnesením č. 9, na internetových stránkách obce zveřejněné od 4.1.2017, - rozpočtové opatření č. 3a schválené starostkou obce dne 31.12.2017 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14.12.2017 usnesením č. 9, na internetových stránkách obce zveřejněné od 4.1.2017. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracován rozpočtový výhled na období let 2015 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 usnesením č. 3/2014. Rozpočtový výhled obce je zveřejněn od 22.12.2014 na internetových stránkách obce.

Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2017 byl zastupitelstvem obce schválen dne 16.2.2017 usnesením č. 5 vyrovnaný rozpočet obce pro rok 2017 s příjmy i výdaji ve výši 2.637.300,-Kč.</p> <p>Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn od 1.2.2017 ve znění návrhu rozpočtu na rok 2017 na internetových stránkách obce.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce od 5.4.2017 (v době dílčího přezkoumání stále zveřejněn). Z úřední desky obecního úřadu sejmuto dne 9.11.2017.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2017 usnesením č. 6 bez výhrad.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 5.4.2017 ve znění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2016.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce za rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.4.2017 usnesením č. 6 současně se závěrečným účtem.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.9.2017 ve výši 2.533.187,89 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u MONETA Money Bank, a.s. (77.448,74 Kč a spořicí účet 2.439.651,61 Kč), u České národní banky (15.720,82 Kč) a u České spořitelny, a.s. (366,72 Kč) ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2017 ve výši 2.780.394,09 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u MONETA Money Bank, a.s. (18.666,29 Kč a spořicí účet 2.760.613,46 Kč), u České národní banky (894,02 Kč) a u České spořitelny, a.s. (220,32 Kč) ke stejnému datu.</p>
Evidence majetku	<p>Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Munis. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových</p>

	skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v programu Munis v knize vydaných faktur. Evidence pohledávek spojených s neuhrazenými místními poplatky (za psy a odpad) je vedena ručně. Obec účtuje o předpisech pohledávek za místními poplatky. K 31.12.2017 byly evidovány pohledávky za místními poplatky ve výši 8.352,- Kč.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu Munis v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíce červenec a srpen 2017 od č. 1700088 do č. 1700110, za měsíce listopad a prosinec 2017 od č. 1700160 do č. 1700174.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 provedena na základě plánu inventur ze dne 14.12.2017 a Směrnice č. 1/2014 "Inventarizace majetku a závazků" účinné od 9.10.2014 schválené zastupitelstvem obce dne 9.10.2014. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise, která byla proškolená dne 23.12.2017. Provedení fyzické inventury stanoveno v termínu od 28.12.2017 do 31.12.2017 a dokladové inventury v termínu od 28.12.2017 do 23.1.2018. Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2018. Provedena namátková kontrola inventurních soupisů k účtům 311, 315, 231, 261, 403, 321 a 902.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 119 dodavatelských faktur. Jedna neuhrazená faktura po splatnosti ve výši 9.680,- Kč a dva neuhrazené dobropisy ve splatnosti ve výši -724,36 Kč byly zaúčtované na rozvahovém účtu č. 321 - Dodavatelé k 30.9.2017. Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 174 dodavatelských faktur. K 31.12.2017 bylo evidováno 5 neuhrazených faktur v celkové výši 21.520,- Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu č. 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 56 odběratelských faktur. Osm neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 20.531,- Kč a 4 dobropisy v celkové výši -1.491,- Kč byly zaúčtovány na rozvahovém účtu č. 311 - Odběratelé k 30.9.2017. Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 67 odběratelských faktur. K 31.12.2017 bylo evidováno 8 neuhrazených vydaných faktur v celkové výši 13.333,- Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu č. 311 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 6.11.2014 pod bodem III) a dále usnesením č. 14/2015

	ze dne 10.12.2015, bod 7, kterým byla navýšena odměna neuvolněné starostky. Kontrolovány byly mzdové listy neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce ze měsíc září 2017.
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 259 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíce srpen a září 2017 od č. P17000211 do č. V17000245.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 341 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíce listopad a prosinec 2017 od č. P17000309 do č. V17000341.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha účetní jednotky za období leden 2017 až září 2017.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy ve výši 14.178,- Kč souhlasil k 30.9.2017 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu. Pokladní limit ve výši 80.000,- Kč schválený zastupitelstvem obce dne 15.5.2014 usnesením č. 31/2014 pod bodem 8) nebyl v kontrolovaném období překročen.</p> <p>Ke kontrole byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha účetní jednotky za období leden 2017 až prosinec 2017.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 31.12.2017 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M k témuž datu. Pokladní limit ve výši 80.000,- Kč schválený zastupitelstvem obce dne 15.5.2014 usnesením č. 31/2014 pod bodem 8) nebyl v kontrolovaném období překročen.</p>
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená k 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy obce sestavený k 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2017 od č. 120138 do č. 120154 v návaznosti na bankovní výpisy č. 138 až č. 154 z běžného účtu vedeného u MONETA Money Bank, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k předpisům mezd, úhradám dodavatelským faktur a záloh na stočné, daňovým příjmům, místním poplatkům, platbám z bankovní karty, bankovním poplatkům atd.
Účtový rozvrh	Obec má sestaven účtový rozvrh platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 30.9.2017, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.398.060,59 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,83 %)

	<p>a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.274.908,37 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 47,76%). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.9.2017 byl přebytek ve výši 1.123.152,22 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2017, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.098.943,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,10 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.715.824,44 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 64,27 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2017 byl přebytek ve výši 1.383.119,54 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 30.9.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.418.710,67 Kč.</p> <p>Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 30.9.2017 ve výši 1.418.710,67 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy účetní jednotky ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 31.12.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.285.493,99 Kč.</p> <p>Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2017 ve výši 1.285.493,99 Kč souhlasil se stavem na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkaze rozvahy účetní jednotky ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 10.3.2017 uzavřená mezi obcí (dárce) a Nadačním fondem GAUDEAMUS, se sídlem 350 02 Cheb, Nerudova 7, IČO 25228633 (příjemce). Předmětem smlouvy bylo poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč na podporu organizace dějepisné soutěže studentů gymnázií České a Slovenské republiky. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 16.2.2017 usnesením č. 25/2017, bod 8, - ze dne 30.5.2017 uzavřená mezi podnikatelem Alenou Skalickou, se sídlem 351 35 Plesná, 5. května 181, IČO 43274790 (dárce) a obcí (příjemce). Předmětem smlouvy bylo poskytnutí věcného daru ve finanční hodnotě 492,10 Kč na akci „Dětský den“ pořádaný v obci Velký Luh.
Dohody o pracovní činnosti	Obec nepředložila žádnou dohodu o pracovní činnosti uzavřenou v kontrolovaném období.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela 11 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o sekání trávy, topení v objektu, oprava a seřízení obecního kultivátoru, skládání uhlí a obsluhu čerpací stanice odpadních vod, zajištění hudební produkce na zábavě konané obcí ze dne 28.10.2017. Kontrolovaná dohoda

	o provedení práce ze dne 2.1.2017 na práci „odborného zástupce pro povolení k provozování veřejné kanalizace a ČOV“ a dohoda o provedení práce ze dne 15.3.2017 na obsluhu čističky odpadních vod. U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanoven rozsah prací do 300 hodin za kalendářní rok.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V kontrolovaném období obec uzavřela dvě pracovní smlouvy na práce - uklízeč veřejných prostranství, a to v souvislosti s dohodou uzavřenou mezi obcí a Úřadem práce ČR o poskytnutí dotace na tyto zaměstnance.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. V kontrolovaném období nebyla obcí poskytnuta žádná dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu kontrolovaného období obec přijala: - účelovou dotaci z jiných veřejných rozpočtů formou neinvestičního transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 43.551,- Kč, který byl vykázán na rozpočtové položce č. 4112 – Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 30.9.2017. Stav rozpočtové položky 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 31.12.2017 byl ve výši 57.800,- Kč, - z úřadu práce v rámci tzv. aktivní politiky zaměstnanosti ve výši 121.582,- Kč, který byl rozpočtován na rozpočtové položce č. 4116 – Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 30.9.2017. Stav rozpočtové položky č. 4116 – Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 31.12.2017 byl ve výši 155.804,- Kč, - účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24.058,- Kč ze státního rozpočtu na základě sdělení vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje ze dne 6.10.2017, č.j. 3048/FI/17. Dotace byla určena na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Vyúčtování dotace zasláno Karlovarskému kraji dne 14.12.2017, skutečné náklady činily 7.966,- Kč. Nevyčerpaná dotace ve výši 16.092,- Kč byla obcí vrácena dne 15.12.2017 dle bankovního výpisu č. 27 z účtu obce vedeného u České národní banky.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena: - nájemní smlouva uzavřená dne 17.2.2017 mezi obcí a fyzickou osobou na pronájem části pozemkové parcely č. 211/4 o výměře 234m ² v k.ú. Velký Luh, na dobu neurčitou, s cenou nájmu ve výši 468,- Kč ročně. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 9.12.2016 do 27.12.2016. Nájem pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2017 usnesením č. 3,

	<p>- pachtovní smlouva o nájmu nemovitosti uzavřená dne 22.6.2017 mezi obcí (propachtovatel) a podnikatelem Romanem Krejčím, se sídlem 350 02 Cheb, Svobody 586/13, IČO 16711432 (pachtýř). Předmětem smlouvy je úplatný nájem nemovitosti - objektu restaurace (dům čp. 22) spolu se souborem movitých věcí (zařízení a inventář objektu) dle specifikace předávacího protokolu na dobu neurčitou. Cena nájmu byla sjednána ve výši 3.000,- Kč ročně s pravidelnou měsíční úhradou ve výši 1/12 nájemného bezhotovostním převodem. Záměr pronájmu /pachtu/ zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 15.3.2017 do 6.6.2017. Pachtovní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 6,</p> <p>- nájemní smlouva uzavřená dne 7.9.2017 mezi obcí a fyzickou osobou, bytem Velký Luh, na pronájem části pozemkové parcely č. 178/9 o výměře 80m² v k.ú. Velký Luh, na dobu neurčitou a cenou nájmu ve výši 160,- Kč ročně. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 14.6.2017 do 5.9.2017. Nájem pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 5.9.2017 usnesením č. 12.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 13.11.2017 uzavřená s dodavatelem Stavby IS, s.r.o., se sídlem 351 35 Plesná, Lomená 326, IČO: 26403510, na provedení zakázky "Rozšíření V + K, Velký Luh". Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnuta cena díla ve výši 1.401.355,- Kč vč. DPH (tj. 1.158.145,- Kč bez DPH) a termín dokončení díla do 5 týdnů ode dne předání staveniště (protokolem). Dále uzavřen dne 13.2.2018 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 13.11.2017, kterým byla navýšena cena díla na částku ve výši 1.513.561,99 Kč vč. DPH.</p> <p>Smlouva o dílo ze dne 13.11.2017 je uveřejněna na profilu zadavatele od 23.11.2017, Dodatek č. 1 ze dne 13.2.2018 uveřejněn na profilu zadavatele od 21.2.2017.</p> <p>Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. FV18003 ze dne 6.2.2018 ve výši 951.452,04 Kč vč. DPH a č. FV18005 ze dne 15.2.2018 ve výši 562.109,95 Kč vč. DPH. Sjednaná cena zakázky dle smlouvy byla dodržena.</p> <p>Skutečně uhrazená cena dle smlouvy o dílo a dodatku č. 1 ve výši 1.513.561,99 Kč vč. DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.2.2018.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Nebyla předložena smlouva o převodu majetku uzavřená v kontrolovaném období.
Smlouvy o přijetí úvěru	V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.
Smlouvy o půjčce	V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o půjčce.
Smlouvy o věcných břemenech	Nebyla předložena smlouva o věcném břemenu uzavřená v kontrolovaném období.
Smlouvy o výpůjčce	Nebyla předložena smlouva o výpůjčce uzavřená obcí v kontrolovaném období.
Dokumentace k veřejným	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na zhotovení

zakázkám	<p>díla "Rozšíření V + K, Velký Luh". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 12.10.2017 na profilu zadavatele a zaslány poštou 8 potenciálním zhotovitelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 23.10.2017, protokol o hodnocení nabídek ze dne 23.10.2017. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele bylo podání nejnižší nabídkové ceny v Kč vč. DPH.</p> <p>Dodavatel veřejné zakázky byl zastupitelstvem obce schválen dne 24.10.2017 usnesením č. 3. Smlouva o dílo uzavřena dne 13.11.2017 s vítězem soutěže Stavby IS, s.r.o. se sídlem 351 35 Plesná, Lomená 326, IČO: 26403510 s nabídkovou cenou díla ve výši 1.401.355,- Kč vč. DPH (tj. 1.158.145,- Kč bez DPH). Dále uzavřen dne 13.2.2018 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kterým byla navýšena cena na částku ve výši 1.513.561,99 Kč vč. DPH. Dodatek byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.2.2018 usnesením č. 4. Cena díla dle smlouvy o dílo vč. dodatku č. 1 byla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Obec má zpracován soubor vnitřních směrnic k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a dalších zákonů. V kontrolovaném období obec nevydala žádný nový vnitřní předpis.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V kontrolovaném období zastupitelstvo obce zasedalo ve dnech 16.2.2017, 6.4.2017, 27.4.2017, 6.6.2017, 5.9.2017, 3.10.2017, 19.10.2017, 24.10.2017 a 14.12.2017. Na svých zasedáních se zastupitelstvo obce zabývalo mimo jiné kontrolou přijatých usnesení, schválením rozpočtu na rok 2017, schválením rozpočtových opatření, schválením závěrečného účtu obce za rok 2016 a účetní závěrky obce za rok 2016, projektovým záměrem na vybudování "Společné stezky pro pěší a cyklisty U4a", žádostmi o poskytnutí finančních darů, pronájmy pozemků, pronájmem místního obchodu, koupí zahradního traktoru na sekání trávy, rozpočtem na vybudování části vodovodu v délce 184 m, aktualizací cen za pronájem místního sálu na společenské akce, smlouvami se Správou železniční dopravní stavby, státní organizace, veřejnou zakázkou na stavební práce „Rozšíření V + K, Velký Luh“ vč. uzavření smlouvy o dílo.</p> <p>Zastupitelstvo obce je sedmičlenné.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec nemá zřízen žádný peněžní fond.</p>
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 16.2.2017, 6.6.2017, 5.9.2017 a 14.12.2017. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 11.4.2017, 11.7.2017, 18.9.2017 a 5.12.2017. Oba výbory pracují v počtu 3 členů.</p>

II. Zástupce obce Velký Luh prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh za rok 2017:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh za rok 2017:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Velký Luh k 31.12.2017, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 28.3.2018, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Velký Luh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Velký Luh dne 28.3.2018

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(6) odbor finanční


.....

Bc. Lenka Najvarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Josef Švéda
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Luh o počtu 12 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Dne: 29. 3. 2018

Jiřina Vrábelová, starostka obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velký Luh	Jiřina Vrábelová
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Lenka Najvarová