

Č. j.: LK-00107/16/VI

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malá Skála, IČ00262463, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Malá Skála za rok 2016 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 31. 10. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 11. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 4. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, 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-00107/16/VI dne 27. 10. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 4. 2017.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Rezler - starosta,
Ivana Papežová - 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 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 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 20. 4. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

OBEC MALÁ SKÁLA
obč. zastupitelstvo obce

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 nehospoďarila 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 ručitelského 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 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 Malá Skála o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Michal Rezler.

Michal Rezler
starosta obce

..... *M. Rezler* 26-04-2017
Razítko, podpis, dne

OBEC MALÁ SKÁLA
okr Jablonec nad Nisou

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 25. 11. 2015 do 11. 12. 2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu obce 2016 do konce roku 2015, nemusela být přijata pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2016 bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření:

- č. 1/2016 schválené na 1. zasedání ZO dne 26. 1. 2016, usnesením č. 16-01-26/ZO/10
- č. 2/2016 schválené na 2. zasedání ZO dne 23. 2. 2016, usnesením č. 16-02-23/ZO/31
- č. 3/2016 schválené na 3. zasedání ZO dne 29. 3. 2016, usnesením č. 16-03-29/ZO/58
- č. 4/2016 schválené na 4. zasedání ZO dne 26. 4. 2016, usnesením č. 16-04-26/ZO/75
- č. 5/2016 schválené na 5. zasedání ZO dne 31. 5. 2016, usnesením č. 16-05-31/ZO/103
- č. 6/2016 schválené na 6. zasedání ZO dne 28. 6. 2016, usnesením č. 16-06-28/ZO/123
- č. 7/2016 schválené na 7. zasedání ZO dne 30. 8. 2016, usnesením č. 16-08-30/ZO/142
- č. 8/2016 schválené na 8. zasedání ZO dne 4. 10. 2016, usnesením č. 16-10-04/ZO/162
- č. 9/2016 schválená starostou obce k datu 31. 10. 2016 (starosta byl pověřen ZO ke schválení opatření na 8. zasedání dne 4. 10. 2016, usnesením č. 16-10-04/ZO/163).
- č. 10/2016 schválené na 9. zasedání ZO dne 1. 11. 2016, usnesením č. 16-11-01/ZO/190
- č. 11/2016 schválené na 10. zasedání ZO dne 29. 11. 2016, usnesením č. 16-11-29/ZO/210
- č. 12/2016 schválené na 11. zasedání ZO dne 15. 12. 2016, usnesením č. 16-10-15/ZO/222
- č. 13/2016 schválená starostou obce k datu 31. 12. 2016.

Celková rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 3 750 494,46 Kč, ve výdajích ve výši 7 890 139,81 Kč a s použitím financování 4 139 645,35 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Obec pracuje s rozpočtovým výhledem na období let 2015 - 2019, který předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy celkem	17 287	16 450	16 000	16 300	16 600
Výdaje celkem	15 911	16 400	16 000	16 300	16 600
Financování	1 376	50	0	0	0.

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtový výhled v uvedené kvantifikaci do roku 2019 dle přílohy usnesením č. 15-06-30/ZO/96 ze dne 30. 6. 2015.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu na rok 2016 byl beze změn schválen zastupitelstvem obce na 11. zasedání konaném dne 15. 12. 2015, usnesením č. 15-12-15/ZO/194 jako "**schodkový**".

Příjmy celkem	15 454 000,00 Kč
Výdaje celkem	17 508 000,00 Kč
Financování - 8115	2 054 000,00 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO ZŠ a MŠ Malá Skála byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele na rok 2016 ve výši 1 600 000 Kč, na 11. zasedání ZO dne 15. 12. 2016, usnesením č. 15-12-15/ZO/194. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 7. 1. 2016.

Následně bylo schváleno ZO navýšení příspěvku pro vybavení posilovny ve výši 35 000 Kč na 5. zasedání dne 31. 5. 2016, usnesením č. 16-05-31/ZO/82. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2. 6. 2016.

Závěrečný účet

Celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2015 schválilo ZO na 5. zasedání dne 31. 5. 2016, usnesením č. 16-05-31/ZO/88 "**bez výhrad**". Součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 10. 5. do 26. 5. 2016.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2016 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. 963250379/0800 u ČS a.s.	10 866 558,93 Kč (výpis č. 012)
- č. 94-1917451/0710 u ČNB	155 310,76 Kč (výpis č. 30)
ZBŮ celkem	11 021 869,69 Kč.

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2016. Ke každému výpisu jsou vytištěny Účtovací doklady s uvedením zaúčtování SU, AU a užití rozpočtové skladby.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byly předloženy 3 dohody o hmotné odpovědnosti k zajištění zastupitelnosti, uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění (účetní OÚ, pokladní, správce kaple).

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc říjen 2016 a jejich zaúčtování (č. 2016271, 302, 306310,343 317 - 339, 343 - 344, 346 - 347, 349, 352) v návaznosti na bankovní účty ČS č. 110213 - 234 a prosinec 2016 a jejich zaúčtování (č. 2016411 - 439, 441 - 448, 450 - 452) v návaznosti na bankovní účty ČS č. 110266 - 281.

Namátkově byly zkontrolovány vydané faktury za měsíc říjen 2016 a jejich zaúčtování (č. 2016112, 115 - 118, 124 - 136, 130, 137, 140, 142, 146) v návaznosti na bankovní účty ČS č. 110213 - 234 a prosinec 2016 a jejich zaúčtování (č. 2016154 - 167, 171 - 173, 90) v návaznosti na bankovní účty ČS č. 110266 - 281.

Namátkově bylo zkontrolováno účtování k bankovním výpisům, doklady č. 110213 - 234. Každá DF i VF má vytištěnou Průvodku se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena v období od 19. do 23. 1. 2017. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- směrnice č. 3/2011 k inventarizaci dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.
- Plán inventur ze dne 27. 10. 2016 s platností od 1. 12. 2016 do 31. 1. 2017, s termínem zahájení inventury od 1. 12. 2016 a ukončení do 20. 1. 2017. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 20. 1. 2017, součástí byly podpisové vzory členů jednotlivých IK.

- Proškolení členů IK bylo provedeno dne 29. 11. 2016.
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku byla ze dne 22. 1. 2017. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené dílčí soupisy fyzické inventarizace č. 1 - 36 obsahovaly podpisy členů komise, k jednotlivým účtům byly vytištěny soupisy majetku.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- K účtu majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem 062 doložena dohoda společníků ze dne 24. 6. 2015.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Seznam vyřazeného majetku.

Pohledávky k 31. 12. 2016 (účet č. 311) 133 592,50 Kč (FAV č. 2016151, 168, 170, 174 – 175, 177-180)

Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321) 13 780 Kč (FAD č. 2016455)

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2016 bylo přijato a zaúčtováno celkem 455 faktur.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2016 nebyla uhrazena faktura ve výši 16 673,80 Kč (fa č. 2016455).

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období 2016 bylo vystaveno celkem 180 faktur v číselné řadě 2016001 - 2016180. Ke každé vydané faktuře je vytištěna Průvodka vydané faktury vč. zaúčtování SU, AU a rozpočtovou skladbou.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny faktury č. 2016151 168, 170, 174 - 175, 177 - 180 ve výši 133 592,50 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 15. 11. 2010 schválilo, že pro výkon funkce starosty obce bude člen ZO dlouhodobě uvolněn /usnesením č. 1/. Zastupitelstvo obce ze dne 19. 12. 2013, usnesením č. 13-12-19/ZO/168 schválilo úpravy odměn s účinností od 1. 1. 2014. Výše odměn členů zastupitelstva a rady byla schválena ZO v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 ve znění změny č. 459/2013.

Odměňování členů zastupitelstva v povolebním období schválilo ZO dne 10. 11. 2014, usneseními č. 14-11-10/ZO/20, č. 14-11-10/ZO/21 a č. 14-11-10/ZO/11, s účinností ode dne schválení. Odměny byly stanoveny pod hranicí, stanovenou limity nařízením vlády č. 37/2003 v aktuálním znění. Novelou Nařízení vlády č. 352//2015 Sb. účinnou od 1. 1. 2016 byly výše odměny upravena pouze uvolněnému starostovi, ostatním členům ZO zůstaly odměny nezměněny.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněných ZO (os. č. 0195, 0085, 0252, 0251, 0043, 0026, 0178) za období 1 - 12/2016, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

K datu 1. 1. 2016 obec evidovala 1173 obyvatel.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc říjen 2016, č. 16001622 - 1735 a prosinec 2016, č. 16001822 - 1925. Každý pokladní doklad obsahuje zaúčtování SU, AU a rozpočtovou skladbu. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě a převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Jednotlivé pokladní doklady obsahují zaúčtování SU, AU, rozpočtovou skladbu a podpisy.

Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2016 vedeno 1925 příjmových a výdajových pokladních dokladů, č. 16000001 - 16001925. Stanovený pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl překročen.

Zůstatek pokladny k 31. 12. 2016 v celkové výši 0 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31. 12. 2016 a eviduje tyto položky:

účet 902 - jiný DDHM	83 862 Kč
účet 905 - vyřazené pohledávky	42 242 Kč
účet 909 - ostatní majetek (lesy)	101 947 692 Kč

Upozornění:

- Doplnující informace uvedené v oddílu G k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy a v oddílu H položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy obsahuje rozdílné souhrnné hodnoty jednotlivých druhů staveb (G.1 a G.6) a pozemků (H.1).

- novým nabytím lesních porostů je třeba upravit účet 909 dle skutečnosti (výměra + ocenění).

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2016, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 79 583 565,04 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové ceně 61 619 812,10 Kč a účet 031-pozemky v hodnotě 14 283 780,94 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 129 419 906,44 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 11 021 869,69 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

na účtu 331 - zaměstnanci se zůstatkem 144 633 Kč,

na účtu 343 - daň z přidané hodnoty se zůstatkem 28 590,85 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 1 790 342 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 vykazoval tyto hodnoty:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	15 454 000,00	18 604 494,46	20 979 768,75	112,77
Výdaje po konsolidaci	17 508 000,00	24 798 139,81	20 865 092,53	84,14
Financování	2 054 000,00	6 193 645,35	- 114 676,22	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 114 676,22 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený

přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 5 525 768,75 Kč vůči rozpočtovaným a realizované výdaje činily 3 357 092,53 Kč více než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016 a udává, že obec nemá zřízení hospodářskou činnost.

Její hospodářský výsledek běžného účetního období za dané období činil 2 780 564,85 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ a MŠ Malá Skála za rok 2015 ve výši - 18 325 Kč (ztráta) byl schválen ZO na 6. zasedání dne 28. 6. 2016, usnesením č. 16-06-28/ZO/118a).

Ztráta byla uhrazena z rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zastupitelstvo obce dne 15. 12. 2011 usnesením č. 7 schválilo úplné znění Zřizovací listiny Základní a mateřské školy Malá skála, včetně dodatku č. 2 smlouvy o výpůjčce nemovitosti.

Zřizovací listina obsahuje vymezení majetku a majetkových povinností.

Doplňková činnost zahrnuje:

- pronájem prostor školy pro ubytování nebo pro provozování zájmových aktivit,
- sběr odpadových surovin a léčivých bylin,
- prodej obědů důchodcům a dalším osobám či organizacím.

Příloha číslo 2 obsahuje smlouvu o výpůjčce (o přenechání obecních nemovitostí do užívání příspěvkové organizace).

V aktuálním období obec neprováděla úpravu zřizovací listiny.

Listiny o založení právnických osob

Notářským zápisem do obchodního rejstříku č. 136/2015 dne 9. 2. 1996 a společenskou smlouvou ze dne 19. 1. 1996 byla založena obchodní firma Žlutá plovárna, s.r.o., IČ 646 51 843, kde obec vložila vklad do společnosti ve výši 181 000 Kč a je společníkem s obchodním podílem 181/981.

Upozornění: - na možnou povinnost vyplývající ze zákona zveřejňovat účetní závěrku a výroční zprávu obchodní firmy do sbírky listin ve stanoveném termínu.

Darovací smlouvy

Kontrola namátkově prověřila uzavřené darovací smlouvy:

- smlouva ze dne 5. 10. 2016 uzavřenou s FO na přijetí peněžitého daru ve výši 4 000 Kč za účelem všestranného rozvoje obce. Uvedená částka byla zaplacená dne 26. 10. 2016, výpis ČS č. 232.

- smlouva ze dne 14. 4. 2016 uzavřená s Klubem přátel železnic Českého ráje, spolek, IČ 492 94 211 na poskytnutí daru ve výši 2 000 Kč, uvedená částka byla zaplacená dne 14. 4. 2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2016 obec uzavřela na základě přijaté žádosti celkem 18 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace v celkové hodnotě 1 549 200 Kč. Jednotlivé dotace jsou schvalovány v ZO, veškeré uzavřené smlouvy jsou zveřejněny na internetových stránkách obce a následně vyúčtovány. Vyúčtování je předkládáno účetní obce vč. kopií dokladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela účelové dotace:

