Liberecký kraj

Č. j.: LK-0146/15/Nov

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem, IČ00672912, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem za rok 2015 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 7.10.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.10.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.3.2016.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0146/15/Nov dne 6.10.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.3.2016.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Selinger - starosta obce,
Nina Smolíková – účetní,
Kateřina Wolfová – účetní.

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.novakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 ..... 0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 11.3.2016.

KRAJSKÝ ÚŘAD 54 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková
.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:
- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Petr Selinger.

16. 1. 2016

Petr Selinger
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled
ZO na svém zasedání dne 15.12.2014 usn.č. 50/2014/ZO schválilo rozpočtový výhled do roku 2017 a dne 21.12.2015 usn.č. 191/2015 rozpočtový výhled do roku 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ještě v roce 2014.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 24.11.2014 do 10.12.2014.

Schválený rozpočet
Schválený rozpočet na rok 2015 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 15.12.2014, usn.č. 49/2014.
Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:
Příjmy celkem 4 232 000 Kč
Výdaje celkem 4 232 000 Kč

Upozornění: informace, že rozpočet je schválen jako vyrovnaný musí být součástí usnesení, ne pouze v příloze.

Rozpočtová opatření
V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 17.6.2015, usn.č. 152/2015
2. RO schváleno ZO dne 2.9.2015 usn.č. 171/2015
3. RO schváleno ZO dne 7.10.2015 usn.č. 186/2015
4. RO schváleno ZO dne 21.12.2015 usn.č. 194/2015
5. RO schváleno ZO dne 21.12.2015 usn.č. 192/2015 - pověření starosty

Rekapitulace	Schválený RO	Upravený RO	změna
příjmy	4 232 000,00	6 479 912,51	2 247 912,51
výdaje	4 232 000,00	6 715 912,51	2 483 912,51
financování	0,00	236 000,00	236 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 17.6.2015 - usn.č. 140 a 141/2015 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18.5.2015 do 8.6.2015, Zpráva od 30.3.2015 do 15.4.2015 a jsou dosud přístupné na webových stránkách obce. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Hlavní kniha
Kontrole předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 01-09/2015 a 01-12/2015.

Bankovní výpis
Zůstatky bankovních účtech k 31.12.2015

ZBÚ č. 20921421/0100	4 148 782,30 Kč
ČNB č. 94-3515421/0710	50 323,96 Kč
Úhrnem	4 199 106,26 Kč

Účet č. 928110389/0800 vedený u České spořitelny byl na základě usn.č. 110/2015 ze dne 18.3.2015 zrušen ke dni 7.4.2015 - doloženo výpisem č. 004, zůstatek ve výši 16 242 Kč byl převeden na účet u KB.
Celkový zůstatek bankovních účtů navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:
- Směrnice o inventarizaci,
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 11.11.2015,
- Proškolení členů IK dne 18.1.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 19.1.2016.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.
K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyla přijata doporučení.
V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala majetek vedený v OE, odepsané pohledávky, ocenění lesních porostů a věcná břemena v celkové výši 24 677 438 Kč.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období roku 2015 bylo evidováno celkem 236 faktur v číselné řadě 15-001-00001-00236 v celkovém objemu 2 764 187,49 Kč, k 31.12.2015 nebyly uhrazeny faktury ve výši 61 015,17 Kč (fa ev.č. 228-236) - ve splatnosti, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září ev.č. 141-151, 153-155, 157, BV 9/2015 a prosinci ev.č. 207-227, BV12/2015, VPD 332 a VPD 336 v 12/2015.

Kniha odeslaných faktur
Kontrole byla předložena kniha odeslaných faktur, vedena ručně i v PC - v kontrolovaném období bylo vystaveno 12 faktur v celkové výši 664 343 Kč /účet 311 0100/, všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování faktur a úhrada faktur ev.č.15-002-00004 - 5 v měsíci září a faktur ev.č. 15-002-00007-00012 v měsíci prosinci 2015.

Odměňování členů zastupitelstva
Na ustavujícím zasedání ZO dne 5.11.14 bylo usn.č. 5/2014 stanoveno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn a usn.č. 10/2014/ZO byla stanovena výše odměn pro neuvolněného místostarostu a neuvolněné zastupitele ode dne 5.11.14. ZO na svém zasedání dne 6.5.2015 usn.č. 132/2015 odsouhlasilo navýšení odměny o 493 Kč pro neuvolněného místostarostu od 7.5.2015. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Namátkovou kontrolou výplatních lístků uvolněného starosty v měsíci březnu a dubnu, mzdového listu starosty, místostarosty a předsedy výboru nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2015 činil 420.

Pokladní kniha (deník)
Obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové a výdajové pokladní doklady. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 349 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2015 ve výši 19 249,00 Kč odpovídal účtu 261 – Pokladna i pol. 5182 § 6171, zůstatek pokladní hotovosti na konci roku ve výši 36 463,00 Kč odpovídal účtu 261 Pokladna i pol. 8901 a byl předmětem inventarizace (výčetka). Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady ev.č. 236-261 za měsíc září a doklady ev.č. 322-349 v prosinci 2015.

Příloha rozvahy
Kontrole předložena Příloha ke dni 30.9.2015 a 31.12.2015.

Rozvaha
Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2015 a k 31.12.2015. Stálá aktiva ke konci roku činila 17 029 323,77 Kč, po proúčtované korekci 13 064 050,62 Kč. V kontrolovaném období došlo k zařazení nového veřejného osvětlení ve výši 700 tis. Kč a dětského hřiště ve výši 324 tis. Kč. Byly proúčtovány odpisy v objemu 95 796 Kč a vytvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 42 432,70 Kč. Obec neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky.
Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh
Kontrole byl předložen účtový rozvrh pro rok 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 30.9.2015 na 85,41 % (4 647 tis. Kč) a čerpání výdajů upraveného rozpočtu na 58,69% (3 369 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 278 tis. Kč.
V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2015 byla zajištěna návaznost na objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav.
V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 232 000,00	5 963 670,51	6 495 877,47	108,92
Výdaje	4 232 000,00	6 199 670,51	5 518 167,52	89,01
Saldo P a V	0,00	236 000,00	977 709,95	xxx

Hospodaření obce v kontrolovaném období skončilo kladným saldem ve výši 977 709,95 Kč.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-9/2015 a 1-12/2015 s následujícími hodnotami:

	01-09/2015	01-12/2015
náklady celkem	3 194 672,86 Kč	4 742 777,18 Kč
výnosy celkem	4 281 63,78 Kč	6 226 236,88 Kč
výsledek hospodaření	1 086 990,92 Kč	1 483 459,70 Kč

Hospodářský výsledek souhlasí s údajem rozvahy na účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán
Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné účelové dotace ze svého rozpočtu.

Darovací smlouvy
Kontrolou byly namátkově ověřeny:
Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) ze dne 20.5.2015 na poskytnutí věcného daru v hodnotě 2 525 Kč /zdravotní pomůcky/, schválená ZO dne 6.5.2015 usn.č. 124/2015.
Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) ze dne 13.7.2015 na poskytnutí věcného daru v hodnotě 2 495 Kč /5x vodácká vesta/, schválená ZO dne 13.7.2015 usn.č. 159/2015.
Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a FK Pertoltice, IČ 70839671 (obdarovaný) ze dne 20.5.2015 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 45 000 Kč /není účelově vázán/, schválená ZO dne 6.5.2015 usn.č. 125/2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrolou byly namátkově ověřeny:
- pol. 4116 - UZ 13 101 a 13 234 - Na základě Dohod s ÚP:
- Smlouva č. CLA-VN-73/2014 od 1.7.2014 do 31.12.2014 na 6 pracovních míst, ve znění Dodatku č.1 ze dne 11.12.2014, kterým se prodlužuje doba do 30.6.2015
- Smlouva CLA-VF-51/2015 od 1.7.2015 do 30.6.2016 na 6 pracovních míst
na která obec v kontrolovaném období obdržela finanční prostředky ve výši 848 239,00 Kč.

- Rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. 315/MK-S 3226/2015 OULK o poskytnutí dotace ze SR ČR na rok 2015 - VISK 3 - projekt *"Pokračování automatizace knihovnických činností v Místní knihovně v Pertolticích pod Ralskem"* ve výši 18 000 Kč, podíl dotace 70% z celkových skutečných nákladů na jeho realizaci
celkové náklady projektu 26 800 Kč
dotace 18 000 Kč tj. 67,16%
vlastní zdroje 8 800 Kč tj. 32,84%
termín vyúčtování do 15.1.2016. V kontrolovaném období přijaté finanční prostředky ve výši 18 000 Kč, pol. 4116, UZ 34053. Kontrole předloženo Vyúčtování a vyhodnocení projektu ze dne 6.1.2015, finanční vypořádání ze dne 5.2.2016.

- Na základě registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva průmyslu a obchodu Praha, 122D142005233 ze dne 11.8.2015 na akci *"B.1 - Rekonstrukce VO obce Pertoltice pod Ralskem"*, realizace akce do 31.12.2015, typ financování ex ante, závěrečné vyhodnocení do 31.12.2016, v kontrolovaném období přijaté finanční prostředky v objemu 278 115 Kč - zaúčtované na pol. 4216, UZ 22873

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje, číslo sml. OLP/832/2015 ze dne 16.6.2015 - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt *"Volnočasové centrum Kamelot Pertoltice pod Ralskem"*, schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje usn.č. 179/15/ZK ze dne 28.4.2015 ve výši max 40 000 Kč.
V kontrolovaném období přijaté finanční prostředky ve výši 40 000 Kč, pol. 4122. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 28.1.2016
- skutečné výdaje 200 461,26 Kč
- dotace 40 000,00 Kč, tj. 19,95 celkových skutečných výdajů projektu

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje č. OLP/3612/2015 ze dne 14.12.2015 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 24.11.2015 usn.č. 511/15/ZK na *hospodaření v lesích* ve výši 19 200 Kč. Příjemce předložil

před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

Smlouvy nájemní
Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:
Smlouva o nájmu pozemku č. 1/2015 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) dne 20.5.2015 na pronájem pozemku p.p.č. 863 o výměře 500 m^2 za sjednané roční nájemné 2 500 Kč. Pronájem schválen ZO dne 6.5.2015 usn.č. 116/2015, záměr pronájmu vyvěšen od 7.4.2015 do 28.4.2015.
Smlouva o nájmu pozemku č. 2/2015 uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO (nájemce) dne 1.7.2015 na pronájem pozemku p.p.č. 136/1 o výměře 279 m^2 a p.p.č. 121 o výměře 315 m^2, celkem 594 m^2 za sjednané roční nájemné 2 970 Kč. Pronájem schválen ZO dne 17.6.2015 usn.č. 145/2015, záměr pronájmu vyvěšen od 7.4.2015 do 28.4.2015.
Nájemní smlouva na pronájem pozemku uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a Farmou Synek Božíkov 35, Zákupy, IČ 44562659 (nájemce) dne 19.6.2015 na pronájem pozemků o celkové výměře 63 256 m^2 / za účelem sekání - kosení/ za sjednané roční nájemné 2 886 Kč. Vzhledem k účelu využití je cena stanovena odchylně včetně vyloučení úprav výše nájemného. Pronájem schválen ZO dne 6.5.15 usn.č. 115/2015 a je uzavřen od 1.6.2015 na dobu neurčitou. Záměr pronájmu vyvěšen od 7.4.2015 do 28.4.2015.
Pachtovní smlouva č. 4/2015 uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a ZOD Brniště, a.s., Brniště, IČ 00119407 (pachtýř) dne 1.4.2015 na pronájem pozemků o celkové výměře 5,4818 ha /za účelem zemědělské výroby/, za sjednané roční nájemné 11 773 Kč. Pronájem schválen ZO dne 6.5.2015 usn.č. 114/2015 a je uzavřen od na dobu určitou od 1.4.2015 do 30.9.2025. Záměr pronájmu vyvěšen od 10.4.2015 do 28.4.2015.

Smlouvy o dílo
Kontrolou byly namátkově ověřeny:
Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (odběratel) a fi Ing. V. Braum, Volfartice, IČ 19029675, předmětem je provedení projektové dokumentace na akci "Sklad se zázemím v objektu čp. 87" za sjednanou cenu 30 000 Kč ze dne 15.5.2015.
Smlouva o dílo č. 022/02/2015 uzavřená mezi obcí (odběratel) a fi Snížek Václav, Říčany, IČ 43751474, předmětem je "Restaurování a transfer sloupu Panny Marie Immaculaty", rejstříkové číslo 14949/5-3151, za sjednanou cenu 55 150 Kč bez DPH /63 422,50 Kč vč. DPH) ze dne 8.7.2015.
Smlouva o dílo uzavřená s fi LAMAL s.r.o. Pertoltice pod Ralskem, IČ 25035665 na dílo "Zářící Pertoltice pod Ralskem", obsahem díla je provedení výměny 76 ks osvětlovacích bodů v rámci komplexního opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Pertoltice pod Ralskem. Cena díla jako nejvýše přípustná bez DPH 541 615,40 Kč /včetně DPH 655 354,63 Kč/, termín ukončení nejpozději do 30.11.2016. Smlouva uzavřena dne 9.7.2015. Doloženo fakturou č. 11151143 ze dne 30.11.2015 ve výši 655 354,63 Kč včetně DPH (poř.č. 15-001-00211).

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
V kontrolovaném období nebyla uzavřená žádná smlouva o prodeji majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru
V kontrolovaném období obec neuzavřela 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
Kontrolou byla namátkově ověřena dokumentace k VZMR "Zářící Pertoltice pod Ralskem"
- Výzva k podání nabídky ze dne 29.5.2015 - doručení nabídek do 15.6.2015 do 17.00 hodin, osloveni 3 dodavatelé
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16.6.2015 - doručeno celkem 8 nabídek
- Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17.6.2015 - 3 uchazeči byli vyloučeni z důvodu nesplnění požadavků stanovených výzvou a dále bylo hodnoceno 5 nabídek
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - fi LAMAL s.ro. s nejnižší nabídkovou cenou 541 615,40 Kč bez DPH se kterou byla uzavřena smlouva o dílo /schváleno ZO dne 17.6.2015 usn.č. 143/2015/. Smlouva byla podepsána dne 9.7.2015, na profilu zadavatele zveřejněna od 10.7.2015.

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrole byly předloženy následující Směrnice:
1/2013 - Směrnice o účetnictví
2/2013 - Směrnice k vedení pokladny /limit 40 tis. Kč/
3/2013 - Směrnice o oběhu účetních dokladů
4/2013 - Směrnice pro poskytování cestovních náhrad, aktualizace v roce 2015
5/2013 - Směrnice o inventarizaci
6/2013 - Směrnice zásady pro časové rozlišení nákladů a výnosů
7/2013 - Směrnice o vedení podrozvahy a evidence pro zpracování účetní závěrky
1/2015 - Zásady pro určení výše úplaty za zřízení služebnosti inženýrské sítě na nemovitém majetku obce
2/2015 - Zásady pronájmu a prodeje pozemků včetně pronájmu a prodeje sklepů v majetku obce
3/2015 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Výsledky externích kontrol
Kontrole byl předložen následující Protokol o kontrole provedené ÚP ČR - krajská pobočka Liberec:
Čj. 233529/15/LB ze dne 20.5.2015 na hospodaření s veřejnými prostředky na základě dohody č. LCL-VN-44/2013 za období od 1.7.2013 do 30.6.2014 v celkové výši 824 176 Kč - bez povinnosti vrácení příspěvku.
Protokol o kontrole č. 389/15/550 OSSZ Česká Lípa - kontrolované období 1.1.2013 - 30.4.2015 ze dne 8.6.2015 - bez zjištěných nedostatků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole bylo předloženo celkem 8 zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (14.1., 18.3., 6.5., 17.6., 13.7., 2.9., 7.10. a 21.12.2015) a dále pak zápis ZO ze dne 15.12.2014 (schválení rozpočtu na rok 2015, rozpočtový výhled do roku 2017). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Obec v kontrolovaném období netvořila peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru
Kontrole byl předložen zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru (7.10.2015) a 2 zápisy z jednání finančního výboru (29.4. a 30.9.2015).

Schvalování účetní závěrky
Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 17.6.2015 usn.č. 142/2015.