

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Roztoky u Semil, IČ00276090, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Semil za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20. 5. 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 27. 5. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0173/18/Nos dne 17. 5. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 5. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Farský - starosta,
Patra Dolenská – 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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 219 odst. 2 - zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva, uzavřená v rámci zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 219 odst. 1, nebyla zveřejněna v zákonné lhůtě 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.

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 2,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,87 %
- 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 31. 5. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, darovací, nájemní smlouvu 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 ručitélského 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Semil a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Pavel Farský.

Pavel Farský
starosta obce



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 projednalo zastupitelstvo obce (dále ZO) na zasedání dne 17. 1. 2018, usnesením č. 1/2018, se schodkem ve výši -1.130 tis. Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na EÚD dne 18. 1. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO schválilo dne 13. 12. 2017, usnesením č. 26/2017, pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení řádného rozpočtu 2018. Objem výdajů byl odvozen od rozpočtu výdajů roku 2017. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na EÚD dne 13. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 bylo schváleno 7 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání ZO dne 9. 5. 2018, usnesením č. 7/2018 (zveřejněno na EÚD dne 9. 5. 2018),
- č. 2 schválené na zasedání ZO dne 19. 9. 2018, usnesením č. 16/2018 (zveřejněno na EÚD dne 19. 9. 2018),
- č. 3 schválené na zasedání ZO dne 19. 9. 2018, usnesením č. 17/2018 (zveřejněno na EÚD dne 19. 9. 2018),
- č. 4 schválené na zasedání ZO dne 31. 10. 2018, usnesením č. 31/2018 (zveřejněno na EÚD dne 31. 10. 2018).
- č. 5 - 7 schválené na zasedání ZO dne 31. 10. 2018, usnesením č. 31/2018 (zveřejněno na EÚD dne 31. 10. 2018).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 1.113.999 Kč a ve výdajích ve výši 1.113.999 Kč bez použití financování.

Schválený rozpočet

Rozpočet roku 2018 byl projednán a schválen ZO dne 14. 2. 2018, usnesením č. 3/2018 jako schodkový. Schodek byl krytý finančními prostředky minulých let, kdy zůstatek bu k datu 31. 12. 2017 činil 1.331.811,60 Kč. Celkový rozpočet byl tvořen:

příjmy	1.666.600 Kč
výdaje	2.966.600 Kč
financování	1.130.000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M a zveřejněn na EÚD dne 14. 2. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Na zasedání dne 13. 12. 2017, usnesením č. 29/2017 byl schválen ZO rozpočtový výhled na období **2018 - 2020** v uvedených objemech (v tis. Kč):

	2018	2019	2020
Příjmy	2.600	1.700	1.700

Výdaje	3.700	2.700	2.700
Financování	1.100	1.000	1.000

Uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD dne 13. 12. 2017. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na EÚD dne 13. 11. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválilo ZO na zasedání dne 27. 6. 2018, usnesením 10/2018 "**bez výhrad**". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 11. 6. 2018 do 27. 6. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 27. 6. 2018.

Bankovní výpis

V roce 2018 obec měla zřízeny 2 bankovní účty se stavy k 31. 12. 2018 (v Kč):

- KB (č. 9923581/0100)	325.282,35 Kč (výpis č. 12),
- ČNB (č. 94-55210451/0710)	837.085,93 Kč (výpis č. 31),
Celkem finanční prostředky	1.162.368,28 Kč.

Stavy peněžních prostředků podle výpisů z bank souhlasily s údajem na účtu 231 - běžný účet ve výkazu rozvaha.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla uzavřena 1. 3. 2014 s účetní obce.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 bylo předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku aktualizovaná ZO dne 10. 12. 2014.
- Plán inventur za rok 2018 s určením 3 členné komise, s termínem provedení inventarizace od 31. 12. 2018 do 31. 1. 2019.
- Zápis o proškolení Inventarizační komise ze dne 3. 12. 2018, vč. podpisů členů komise.
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 311)	47.782,00 Kč (FAV č. 201805, 06, 07)
Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321)	0 Kč

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a následně byl vytištěn roční „Tisk účetních dokladů“ se zaúčtováním jednotlivých faktur. Zároveň byla ke každé FAP přiložena „Košílka k faktuře“ a měsíčně účetní obce ručně vypracovává předkontační doklad. V kontrolovaném období 2018 obec přijala celkem 109 faktur č. 1 – 109. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k 31. 12. 2018 byly uhrazeny všechny faktury, ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila FAP č. 81 – 109 v návaznosti na BV č. 10 – 12.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena ručně a následně byl vytištěn roční „Tisk účetních dokladů“ se zaúčtováním jednotlivých faktur současně s evidencí dalších pohledávek obce. Účetní obec ručně vypracovává předkontační doklad ke každé FAV. V kontrolovaném období 2018 obec vydala celkem 7 faktur č. 201801 – 201807, které kontrola prověřila. Kniha vydaných faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny faktury č. 201805, 201806 a 201807, která byla uhrazena částečně ve výši 16.700 Kč (PPD č. 204 ze dne 30. 12. 2018), zbylá částka ve výši 37.637 Kč byla uhrazena dle splatnosti v roce 2019, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn byla schválena ZO dne 5. 11. 2014. Odměny pobírali pouze neuvolnění starosta a místostarosta, jejich výše byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o výši odměn členů územně samosprávných celků (dále USC), v platném znění a od 1. 1. 2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů USC, v platném znění. Nebylo provedeno navýšení mzdy neuvolněného starosty k 1. 1. 2018 dle výše uvedeného nařízení vlády č. 318/2017 Sb. ZO dne 27. 6. 2018, usnesením č. 14/2018 schválilo úpravu odměny neuvolněnému starostovi v souladu s výše uvedeným nařízením vlády a dodatečně doplacení od 1. 1. 2018. Od července byla odměna neuvolněnému starostovi vyplácena v souladu s výše uvedeným nařízením vlády. Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018, usnesením č. 27/2018 byla schválena odměna neuvolněnému starostovi a místostarostovi ve stejné výši s tím, že zastupitelé odměnu pobírat nebudou. Kontrolou ročních mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 115 obyvatel.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 114 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC v tabulce, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, pokladní limit byl stanoven ve výši 30.000 Kč. Ke každému uzavřenému měsíci byl vypracován ruční předkontační doklad se zaúčtováním jednotlivých položek pokladní knihy a za rok 2018 byl vytištěn souhrnný „Účetní deník“ se zaúčtováním. Celkem bylo v pokladní knize k 31. 12. 2018 vedeno 205 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 29.994 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2018 (doklad č. 168 - 205).

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018.

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 5.230.249,23 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové hodnotě 5.378.301,40 a pozemky (účet 031) v zůstatkové hodnotě 490.864,00 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 10.062.970,68 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 1.162.368,28 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy	1.666.600,00	2.780.599,00	3.011.235,43	108,29
Výdaje	2.966.600,00	4.080.599,00	3.180.650,75	77,95
Financování	1.300.000,00	1.300.000,00	169.415,32	X

Hospodaření obce za kontrolované období 2018 skončilo záporným saldem ve výši 169.415,32 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen byl výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk 417.172,85 Kč.

Náklady 1.914.071,62 Kč

Výnosy 2.331.244,47 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytla žádnou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2018 obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbou prezidenta ČR" ve výši 22.000 Kč, skutečně použito 12.751 Kč, vratka dotace ve výši 9.249 Kč byla odeslána dne 4. 2. 2019, BV č. 2.

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev a senátu ČR" ve výši 45.000 Kč, skutečně bylo použito 20.800 Kč, vratka dotace ve výši 24.200 Kč byla odeslána dne 4. 2. 2019, BV č. 2.

pol. 4112

- dotace ze SR prostřednictvím LK "na výkon státní správy" v celkové výši 60.900 Kč.

pol. 4116

-dotace poskytnutá MZ na akci „Restaurování sochy Panny Marie v naději – Roztoky u Semil“, ve výši 48.272 Kč. Doloženo Předávacím protokolem z 19. 9. 2018.

pol. 4216

- dotace poskytnutá MV na akci "Roztoky u Semil – Dopravní automobil", ve výši 450.000 Kč. Předloženo Finanční vypořádání ze dne 6. 2. 2019.

pol. 4222

-dotace poskytnutá LK na akci „Nákup nového DA pro JSDHO Roztoky u Semil“, smlouva č. OLP/5103/2018, ve výši 300.000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 29. 10. 2018.

Smlouvy o dílo

Za kontrolované období do 31. 12. 2018, dle sdělení, obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrola prověřila Kupní smlouvu uzavřenou dne 23. 4. 2018 s firmou Vesta Auto Corson s.r.o., Praha, IČ 27120457 na koupi dopravního automobilu ve výši 899.942 Kč bez DPH (1.088.930 Kč s DPH). Byla předložena FAP č. 88 na částku 1.088.930 Kč a automobil byl zařazen do majetku obce dne 31. 12. 2018 dokladem č. 990001.

Uvedená smlouva, uzavřená v rámci zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zveřejněna v zákonné lhůtě 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, jak ukládá § 219 odst. 1, uvedeného zákona.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neměla v roce 2018 uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2018 obec uskutečnila poptávkové řízení.

Obec oslovila e-mailem 3 firmy s podrobnou poptávkou a technickými podmínkami na dopravní automobil, kritériem byla nejnižší nabídková cena.

Předložen Zápis z otevírání nabídek dodávky dopravního automobilu pro JSDH Roztoky u Semil ze dne 14. 3. 2018, jehož součástí bylo rozhodnutí o výběru dodavatele. Nabídku zaslaly dvě firmy a byla vybrána firma Vesta Auto Corson s.r.o., Praha, IČ 27120457 s nabídkovou cenou ve výši 899.942 Kč bez DPH (1.088.930 Kč s DPH).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byly předloženy následující vnitřní předpisy a směrnice:

- Směrnice pro oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2015,
- Směrnice o inventarizaci - plán inventur z 10. 12. 2014,
- Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku č. 1/2011 od 1. 1. 2012.

V kontrolovaném období 2018 nedošlo k žádným změnám.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyla, dle sdělení, v obci provedena žádná kontrola externími subjekty.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období 2018 uskutečnilo ve dnech 17. 1., 14. 2., 9. 5., 27. 6., 19. 9., 31. 10., 3. 12. 2018. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 13. 12. 2017 (rozpočtový výhled, rozpočtové provizorium 2018).

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, má obec Roztoky u Semil zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Z kontrolního výboru byl předložen 1 zápis. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou inventarizace a usnesení ZO. Dále byl předložen zápis z finančního výboru, který se zabýval přípravou rozpočtu a plánem prací na rok 2018.

Účetní závěrka

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 27. 6. 2018, usnesením č. 11/2018. Předložený Protokol o schválení účetní závěrky měl požadované náležitosti.