

Č. j.: LK-0210/17/Nov

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov, IČ49864009, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2017 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 31.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.4.2018.

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-0210/17/Nov dne 29.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.4.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Píša - starosta,
Marie Šmídová – 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 19,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 27.4.2018.

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 směnnou, 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 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 (§ 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 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 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Martin Piša

Martin Piša
starosta obce

30.4.2018



Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled na období 2016 - 2018, který byl schválen na jednání ZO dne 20.8.2014, usn.č. 113/2014 a aktualizovaný rozpočtový výhled na období 2018 - 2020, schválený ZO dne 28.12.2016 usn.č. 74/2016. Schválený rozpočtový výhled je zveřejněn od 3.1.2017.

Rozpočtový výhled - údaje v tis. Kč

	2016	2017	2018
příjmy	3 800	3 950	4 000
výdaje	2 500	2 600	2 600
financování	1 300	1 350	1 400

Upozornění: aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu na další období.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2017 byl schválen ještě v roce 2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 5.12.2016 do 20.12.2016.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 usn.č. 75/2016 jako přebytkový. Schválený rozpočet je zveřejněn na ÚD i webových stránkách obce od 3.1.2017.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 6 544 800 Kč

Výdaje celkem 2 639 426 Kč

Financování 3 905 374 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 30.5.2017, usn.č. 85/2017, zveřejněno od 5.6.2017,
2. RO schváleno ZO dne 22.6.2017, usn.č. 90/2017, zveřejněno od 26.6.2017,
3. RO schváleno ZO dne 18.10.2017, usn.č. 100/2017, zveřejněno od 22.10.2017,
4. RO schváleno ZO dne 21.12.2017, usn.č. 109/2017, zveřejněno od 22.12.2017,
5. RO pověření starosty - ZO dne 21.12.2017, usn.č. 115/2017, zveřejněno od 27.12.2017.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	6 544 800,00	7 107 522,00	562 722,00
výdaje	2 639 426,00	5 654 608,91	3 015 182,91
financování	- 3 905 374,00	- 1 452 913,09	2 452 460,91

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017. Schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna na úřední desce i webových stránkách obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 30.5.2017 usn.č. 84/2017 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14.5.2017 do 30.5.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 5.6.2017.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

účet 231	Zůstatek ke dni 31.12.2017
č. účtu 900977319/0800	10 916 858,27 Kč BV 012
č. účtu 94-5115421/0710 ČNB	17 523,46 Kč BV 28
celkem	10 934 381,73 Kč

účet 236

č. účtu 3552840319/0800 (FRB)	1 115 546,70 Kč BV 12
-------------------------------	-----------------------

Bankovní výpisy byly vedeny dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Konečné zůstatky účtů ve výši 10 934 381,73 Kč souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze 231 - Základní běžný účet a zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ve výši 1 115 546,70 Kč.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená dne 1.1.2017.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-08/2017 a 01-12/2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice k provedení inventarizace
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 21.12.2017,
- Proškolení členů DIK ze dne 21.12.2017,
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31.1.2018.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, v kontrolovaném období roku 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 147 faktur v celkovém objemu 3 330 648,81 Kč, k 31.12.2017 nebylo uhrazeno 8 faktur (ev.č. 136, 139, 142 -147) ve výši 123 104,18 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 74-84 a 86-88, BV 8) v měsíci srpnu a faktur ev.č. (120, 122-135, 137-38, 140-41, BV 12) v měsíci prosinci.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači a v období do 31.12.2017 bylo vydáno celkem 10 faktur v celkovém objemu 1 103 019,60 Kč, k 31.12.2017 nebyla uhrazena faktura ev.č. 201710 ve výši 225 000 Kč /ve splatnosti/, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 201703 až 201706 v měsíci červnu - srpnu 2017 a faktury ev.č. 201708 -09 v měsíci listopadu.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 10. 11. 2014 byli usn. č. 2/2014 na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce zvoleni do funkce uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta a stanovena měsíční odměn za výkon funkce uvolněného starosty, ostatní členové zastupitelstva obce odměny nepobírají. Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn uvolněného starosty dle mzdového listu za období 01-12/2017, výše odměny byla stanovena dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, Přílohy č. 1, bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel k 1.1.2017 činil 219 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec Tachov vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena na počítači. Pokladní doklady jsou vedeny zvlášť pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly, stanovený pokladní limit nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize vedeno 163 příjmových a 103 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31.8.2017 ve výši 23 455 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna i pol. 5182 §6171 výkazu FIN 2-12 M, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 ve výši 0 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci březnu (P11-15, V10-14) a srpnu (P59-61 a V51-57) a prosinci (P114-163, V89-103).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 08/2017 a 12/2017. Obec v části D uvedla výměru lesních pozemků.

Upozornění: Obec vlastní lesy s plochou 50,03 ha, chybně byl uvedený údaj v části D.4. výkazu u výměry v hektarech - správně v m² dle § 45 odst. 1 písmeno d) bod 4. Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí zákon o účetnictví, v platném znění.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2017 a k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 37 427 185,89 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 3 237 tis. Kč (půjčky FRB, zálohy na transfery) a vytvářela opravné položky k pohledávkám v objemu 50 736,18 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2017 na 58,01 % (4 345 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 52,74% (2 365 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 980 tis. Kč, dále předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2017 (údaje uvedené po konsolidaci):

	Schv. Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 544 800,00	7 107 522,00	6 446 891,51	90,71
Výdaje	2 639 426,00	5 654 608,91	5 272 325,53	93,24
saldo PaV	3 905 374,00	1 452 913,09	1 174 565,98	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 08/2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 2 471 424,31 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrole byl dále předložen VZZ za období 12/2017 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	5 050 849,97 Kč
výnosy celkem	6 069 796,43 Kč
VH BÚO	1 018 946,46 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Kontrole byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 29.3.2017 uzavřená mezi obcí (dárce) a Český svaz včelařů, z.s., Doksy, IČ 75091607 (obdarovaný), na základě usn.č. 80/2017 ZO ze dne 27.3.2017, poskytnout finanční dar ve výši 15 000 Kč, určený na náklady spojené s léčením včelstev členů základní organizace Doksy. Peněžní prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 11.4.2017 (BV 4).
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2017 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., Liberec, IČ 28700210 na finanční dar ve výši 1065 Kč, určený na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 24.8.2017 usn.č. 96/2017.
- Darovací smlouva uzavřená dne 13.11.2017 mezi obcí (dárce) a ZŠ a MŠ Okna, IČ 72742356, na finanční dar ve výši 5 000 Kč, určená na náklady s provozem počítačové učebny v ZŠ v Oknech. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 18.10.2017 usn.č. 97/2017. Peněžní prostředky odeslány dne 16.11.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec dle sdělení ze svého rozpočtu v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole bylo předloženo:

pol. 4116, UZ 13101 dotace ÚP v celkovém objemu 406 638 Kč

pol. 4116, UZ 29014 příspěvek na hospodaření v lesích 12 600 Kč

- příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání

pol. 4122 22 328 Kč

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu LK č. OLP/287/2017 ze dne 20.2.2017, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 31.1.2017 usn.č. 22/17/ZK na hospodaření v lesích v objemu 14 776 Kč. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu LK č. OLP/418/2017 ze dne 20.2.2017, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 31.1.2017 usn.č. 22/17/ZK na hospodaření v lesích v objemu 7 552 Kč. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

pol. 4122 249 996 Kč

- Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/4148/2017 ze dne 15.12.2017 na projekt "Oprava místní komunikace od obecního úřadu podél vodní nádrže" ve výši 249 996 Kč, tj. 50% celkových způsobilých výdajů, realizace do 30.11.2017. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 6.12.2017, dotace připsána na účet dne 22.12.2017.
dotace 249 996,00 Kč - 50%
celkové výdaje 499 996,20 Kč

pol. 4111 UZ 98071 volby do Parlamentu ČR 22 000 Kč

obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 13 986,72 Kč (§ 6114). Přeplatek 8 013,28 Kč byl odeslán dne 13.2.2018 /BV 02/, finanční vypořádání ze dne 14.2.2018.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.9.2017 mezi obcí (objednatel) a firmou Bes renova s.r.o. Doksy, IČ 44569912 (zhotovitel) na projekt "Zlepšení funkčního stavu zeleně v obci Tachov", cena díla 1 098 530,36 Kč bez DPH (1 329 221,74 Kč včetně DPH). Termín dokončení prací do 4 kalendářních měsíců od zahájení prací, dokončení základní následné tříleté péče o vegetační prvky - do 3 let od protokolárního převzetí dokončené části díla, záruka po dobu 24 měsíců. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 24.8.2017 usn.č. 94/2017. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.9.2017. K této smlouvě byl dne 19.10.2017 uzavřen Dodatek č.1, kterým se doplňuje smlouva o odst. 9," základní následná tříletá péče o vegetační prvky bude zhotovitelem fakturována v konečné faktuře po provedení dílčí části díla dle čl. I, odst. 2. Uzavření dodatku smlouvy schváleno ZO dne 18.10.2017 usn.č. 101/2017, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 1.11.2017.

- Smlouva o dílo o dodávce stavebních prací na rok 2017 uzavřená dne 18.10.2017 mezi obcí (objednatel) a firmou Silnice Žáček s.r.o. Česká Lípa, IČ 44569432 na stavbu "Oprava místní komunikace od obecního úřadu podél vodní nádrže" za sjednanou cenu díla 413 220 Kč bez DPH (499 996,20 Kč včetně DPH), realizace do 30.11.2017, záruka 36 měsíců. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 18.10.2017 usn.č. 99/2017.

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

Kontrola byla předložena Darovací smlouva č. OLP/3152/2017 ze dne 14.11.2017, uzavřená mezi obcí Tachov, IČ 49864009 (dárce) a Libereckým krajem, IČ 70891508 (obdarovaný) na pozemek p.č. 643/69 o výměře 64 m², vymezený geometrickým plánem č. 323-158/2016 ze dne 24.8.2016. Záměr darovat předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce dárce od 3.10.2017 do 18.10.2017, bezúplatný převod schválen ZO dne 18.10.2017 usn.č. 98/2017 a ZLK dne 26.9.2017 usn.č. 378/17/ZK. Vklad do KN proveden 23.1.2018 s právními účinky k 14.12.2017. Vyřazení pozemku zaúčtováno dne 14.12.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová smlouva o půjčce.

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

Kontrola byla předložena Dokumentace k VZMR "Zlepšení funkčního stavu zeleně v obci Tachov":

Výzva k podání nabídek k VZMR na služby na akci "Zlepšení funkčního stavu zeleně v obci Tachov" ze dne 8.8.2017, předmět veřejné zakázky je spolufinancován SFŽP ČR, předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1 166 990,46 Kč bez DPH, lhůta podání nabídek do 24.8.2017 do 15:00 hodin, přímo oslovení 3 dodavatelé.

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24.8.2017 - doručeny 3 nabídky.

Protokol o jednání komise ze dne 24.8.2017 - hodnoceny 3 nabídky, jako vítězná byla vybrána nabídka firmy Bes renova s.r.o., Doksy, IČ 44569912 s nejnižší nabídkovou cenou 1 329 221,74 Kč včetně DPH.

Písemná zpráva zadavatele ze dne 7.9.2017.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 1.9.2017, na profilu zadavatele zveřejněna dne 14.9.2017, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 19.10.2017, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 1.11.2017.

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-tachov_3290/

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období nebyly schváleny nové vnitřní směrnice.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 159/17/550 Okresní správy sociálního zabezpečení Česká Lípa ze dne 14.3.2017, kontrolované období od 1.5.2014 do 28.2.2017, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2017 (27.3., 30.5., 22.6., 25.7., 24.8., 18.10. a 21.12.2017) a 1 zápis ZO z 28.12.2016 (rozpočet 2017), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Zastupitelstvo obce schválilo dne 11.2.2014 usn. č. 98/2014 zřízení fondu rozvoje bydlení a zásady použití prostředků Fondu rozvoje bydlení a k tomu bankovní účet vedený u ČS a.s. č.účtu 35528405319/0800. V kontrolovaném období je aktivních 7 půjček (3 půjčky z roku 2014, 3 půjčky z roku 2015 a 1 půjčka z roku 2016). Výše neuhrazeného zůstatku půjček ve výši 3 204 594,00 Kč /účet 462 0720/. V kontrolovaném období roku 2017 nebyla poskytnutá žádná další půjčka.

Rekapitulace:

účet 462 0720	3 204 594,00 Kč	účet 419 xxxx	4 320 140,70 Kč
účet 236 0120	1 115 546,70 Kč		
celkem	4 320 140,70 Kč		4 320 140,70 Kč

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, bylo kontrole předloženo 6 zápisů z jednání finančního výboru a 7 zápisů z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 - schválen ZO dne 30.5.2017 usn.č. 84/2017.

