

Č. j.: LK-0154/19/NovK

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Proseč pod Ještědem, IČ00671941, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem za rok 2019 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 8. 8. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 9. 2019.
- Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 5. 2020.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0154/19/NovK dne 7. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 5. 2020.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Tomáš Schwarz - starosta obce,
Bc. Roman Šikner – účetní obce.

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,

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 608 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.novak@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodářský 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 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 1,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,32 %
- 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.

V Liberci, dne 26. 5. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 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,
- a neuskutečnila 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem 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 Tomáš Schwarz.

Tomáš Schwarz
starosta obce



29.5.2020 
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl připraven v 11/2018 v členění příjmů podle položek a výdajů podle oddílů (§) rozpočtové skladby jako vyrovnaný. Návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2019 ve 12/2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 byly schváleny zastupitelstvem obce (ZO) 4 rozpočtové opatření (RO) v následující struktuře:

1. RO schváleno ZO dne 1. 7. 2019, usn. č. 077/2019, zveřejněno dne 10. 7. 2019,
2. RO schváleno ZO dne 16. 9. 2019, usn. č. 095/2019, zveřejněno dne 17. 9. 2019,
3. RO schváleno ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 128/2019, zveřejněno dne 20. 11. 2019,
4. RO schváleno ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. 140/2019, zveřejněno dne 16. 12. 2019.

	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Financování</u>
Schválený rozpočet	5 438 102,00	5 438 102,00	0,00
1. rozpočtová změna	414 496,00	514 496,00	100 000,00
2. rozpočtová změna	20 000,00	20 000,00	0,00
3. rozpočtová změna	66 000,00	66 000,00	0,00
4. rozpočtová změna	231 276,20	131 276,20	-100 000,00
Upravený rozpočet	6 169 874,20	6 169 874,20	0,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl projednán a schválen ZO dne 17. 12. 2018, usn. č. 039/2018. Celkový vyrovnaný rozpočet byl globálně tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	5 438 102 Kč
Výdaje	5 438 102 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na ÚD od 18. 12. 2018, na elektronické úřední desce od 19. 12. 2018 a současně bylo oznámeno na ÚD, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce s možností k jeho nahlédnutí v listinné podobě na obecním úřadu.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO na svém zasedání dne 14. 12. 2016 schválilo rozpočtový výhled na roky 2018 - 2021. Výhled předpokládal následující souhrnné příjmy a výdaje (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2018	4 700	4 700
2019	4 900	4 900
2020	5 000	5 000
2021	5 000	5 000

Výhled rozpočtu je zveřejněn od 15. 12. 2016 na úřední desce (ÚD) desce a elektronické úřední desce.

Doporučení: aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře přes sestavu GINIS odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Materiál byl projednán ZO dne 15. 4. 2019, usn. č. 06/2019 a schválen vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 5. 3. 2019.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření (auditorská) za rok 2018 byla zveřejněna samostatně na ÚD a elektronické úřední desce od 5. 3. 2019.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce obce dne 10. 5. 2019.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2019:

účet 231 ZBÚ

- KB č.ú.: 19321461/0100	3 508 962,77 Kč, (BV č. 208)
- ČNB č.ú.: 94-4613461/0710	208 334,84 Kč, (BV č. 26)
- ČS č.ú.: 4859011309/0800	507 422,69 Kč, (BV č. 012)
Celkem	4 224 720,30 Kč

Sbírkový účet*

- KB č.ú.: 115-8975040287/0100 80 925 Kč, (BV č. 9)

*Smlouva o běžném účtu (sbírkový účet) ze dne 1. 4. 2019, spjatá s veřejnou sbírkou pro obyvatelku obce, které vyhořel dům.

ZO dne 16. 9. 2019, usn. č. 096/2019 schválilo převod peněžní částky ve výši 80 925 Kč ze sbírkového účtu na účet FO a následně jeho zrušení.

účet 241 hospodářské činnosti

- KB č. ú.: 107-9008920267/0100 391 392,56 Kč, (BV č. 110)

účet 451 dlouhodobé úvěry

- ČS č. ú.: 317196419/0800 -833 324 Kč, (BV č. 012)

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtech 231 souhlasí s výkazem Rozvaha a se řádky 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2-12M k datu 31. 12. 2019. Ostatní účty tj. 241 a 451 souhlasí s výkazem Rozvaha.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena Dohoda o odpovědnosti k ochraně svěřených zaměstnanci k vyúčtování uzavřená se zaměstnankyní (úřednice ÚSC).

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2019, schváleno ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 131/2019. Jmenování komise k provedení inventarizace ze dne 29. 11. 2019. Plán inventur na rok 2019 ze dne 29. 11. 2019. Inventarizační zpráva pro rok 2019 ze dne 30. 1. 2020. Během inventarizace byla zjištěna nefunkčnost dlouhodobého drobného hmotného majetku (dále jen DDHM). Bylo navrženo vyřazení. Zaznamenáno v protokolu č. 1 o vyřazení DDHM a DHM. Účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky představuje dluh z roku 2016 ve výši 50 tis. Kč za nezaplacenou propagaci firmy CZECH TOURISM. Dle sdělení, po odsouhlasení v ZO bude převedeno do podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31. 12. 2019 bylo zaevidováno celkem 258 přijatých faktur, v číselné řadě 30001 - 30258. Celkový závazek ve výši 104 355,45 Kč (celkem 12 faktur) souhlasil se stavem na účtu 321 - dodavatelé ve výkazu Rozvaha.

Kontrolovaná byla evidence a účtování u vybraných faktur (č. fa 300123 - 300137), kdy nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

Výpis z fakturačních knih v hospodářské činnosti obsahoval 16 došlých faktur k 31. 12. 2019 v číselné řadě 230001 - 230016, všechny faktury byly uhrazeny ke kontrolovanému období.

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno 15 faktur v číselné řadě 070000-070008 (především za prodej dřeva a zpětný odběr odpadů od firmy EKO-KOM), všechny faktury byly zaplacený.

Hospodářská činnost

Výpis z fakturačních knih v rámci hospodářské činnosti obsahoval 212 vystavených faktur z hospodářské činnosti (vodovod)

k 31. 12. 2019 v číselné řadě 270000-270212.

Účet 311 v Rozvaze vykázal ke kontrolovanému období konečný zůstatek v nulové výši.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva dle NV č. 318/2017 Sb., v platném znění, s platností od 1. 11. 2018 s tím, že budou pobírat za výkon své funkce měsíční odměnu ve výši 100 Kč. Odměny za více funkcí se nekumulují.

Kontrolou výplatních lístků u uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky obce za období srpen 2019 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 377.

Pokladní kniha (deník)

Obec měla zřízeny 2 pokladní služby. Hlavní činnost a hospodářská činnost na provozování obecního vodovodu a ubytovacího zařízení.

Hlavní činnost

Pokladní knihu vedla účetní obce v počítačové podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady tištěné z PC byly vedené pod jednou společnou číselnou řadu.

K 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 393 pokladních dokladů u hlavní pokladny v číselné řadě (020000-020393). Limit pokladny stanovený ve výši 50 000 Kč.

Stav hotovosti k 31. 12. 2019 byl v nulové výši.

Vedlejší činnost (hospodářská činnost)

Hospodářská činnost vykazovala stav k 31. 12. 2019 ve výši 21 867 Kč a bylo evidováno 60 dokladů v číselné řadě 240001-240096.

Zůstatek účtu 261 v rozvaze k 31. 12. 2019 ve výši 21 867 Kč souhlasil na zůstatky pokladen hlavní a hospodářské činnosti.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019.

Stálá aktiva činila 22 706 228 Kč, po proúčtované korekci (netto) činily 14 232 999,61 Kč (korekce ve výši 8 437 228,39 Kč). Účet 401 - Jmění účetní jednotky se stavem 17 672 402,22 Kč nedoznal oproti roku 2018 změn.

Dlouhodobé pohledávky ve výši 71 815 Kč.

Krátkodobé pohledávky tvořily především Krátkodobé poskytnuté zálohy a Náklady příštích období.

Dlouhodobé závazky tvořil úvěr se stavem k 31. 12. 2019 ve výši -833 324 Kč.

Krátkodobé závazky ve výši 701 589,61 Kč představovaly především účty Dodavatelé, Zaměstnanci, Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a Dohadné účty pasivní.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2019 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši +2 238 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2019.

	<u>Rozpočet schvál.</u>	<u>Upravený R</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>Podíl</u>
Příjmy	5 438 102	6 169 874,20	6 553 060,13	106,2 %
Výdaje	5 438 102	6 169 874,20	4 314 669,88	69,9 %
Financování	0	0,00	-2 238 390,25	x

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO k 31. 12. 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2019 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře (v Kč):

	<u>Hlavní činnost</u>	<u>Hospodářská činnost</u>	<u>Hospodaření celkem</u>
Náklady	4 402 513,20	641 694,81	5 044 208,01
Výnosy	6 253 423,17	471 872,00	6 725 295,17
Výsledek hosp.	1 850 909,97	-169 822,81	1 681 087,16

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze. Hospodářská činnost spočívala v provozování obecního vodovodu a ubytovny v obci.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec není zřizovatelem organizační složky nebo příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (dárce) a Spolkem G 300, IČ 27022323, Liberec (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč na výdaje spojené s kulturní akcí: "Svatojánská pouť 2019", ze dne 30. 4. 2019. Obec odeslala finanční prostředky dne 2. 5. 2019 (BV č. 75).

Darovací smlouva uzavřená se Sokol TJ Proseč pod Ještědem, uzavřená dne 27. 11. 2019 na finanční dar ve výši 40 000 Kč schválená na ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 129/2019, odesláno dne 28. 11. 2019 (BV 193).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace:

1. Dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 72 000 Kč, která byla poskytnutá v plné výši (pol. 4112).
2. Dotace na volby do Evropského parlamentu pod účelovým znakem (ÚZ) 98348, pol. 4111, ve výši 33 000 Kč, obec přijala dne 2. 5. 2019 na účet ČNB (BV 9). Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2019 se spotřebovanými prostředky ve výši 14 496 Kč a s vrátkou dotace ve výši 18 504 Kč dne 27. 1. 2020 (BV 13).
3. Aktivní politika zaměstnanosti, dotace z Úřadu práce na zřízení 1 pracovního místa ve výši 7 500 Kč pod účelovým znakem 13101, pol. 4116. Dotace obdržena dne 19. 12. 2019 (BV 25, ČNB).
4. pol. 4122 a v tom 220 500 Kč dotace z KÚ LK na opravu střechy obecního úřadu a 17 476,20 Kč na Sbor dobrovolných hasičů.

Smlouvy nájemní

Smlouva o poskytnutí užívání části nemovitosti ze dne 3. 7. 2019 uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (ubytovatel) a FO (ubytovaný). Nájemné činí 3 000 Kč měsíčně. Smlouva

je uzavřena na dobu určitou od 3. 7. 2019 do 30. 6. 2020. Kontrole předložen předávací protokol ze dne 3. 7. 2019.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou Jiří Samek, IČ 68448635, Liberec na údržbu komunikací ze dne 31. 10. 2019.

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

V kontrolovaném období, dle sdělení starosty, obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o přijetí úvěru č. 0317196419 - Česká spořitelna, a.s., uzavřená dne 28. 6. 2017, schválena ZO dne 31. 5. 2017, usn. č. 234/2017.

- úvěrová částka ve výši 2 000 000 Kč,
- účel úvěru - financování projektu,
- den konečné splatnosti - 31. 12. 2019,
- splátky ve výši 41 667 Kč/měs.,
- k 31. 12. 2019 zapláceno na splátkách 500 004 Kč (pol. 8124).

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení starosty obce, nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o věcném břemeni.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela kupní smlouvu na obraz od FO, schváleno ZO dne 21. 10. 2019, usn. č. 122/2019 za cenu 14 000 Kč. Kupní smlouva uzavřena dne 30. 10. 2019, zapláceno dne 30. 10. 2019 (pokladní doklad č. 344). Předloženo čestné prohlášení o výlučném vlastnictví uměleckého díla.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, na svých stránkách a ÚD zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec nerealizovala veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byl předložen ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic rozdělený do dvou skupin na ekonomické a účetní směrnice, které schválilo ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 132/2019 a 133/2019.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení, v kontrolovaném období neproběhly na obci externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z 17. 12. 2018 (rozpočet 2019) a ze 7 schůzí z roku 2019 (25. 2., 15. 4., 1. 7., 16. 9., 21. 10., 18. 11. a 16. 12. 2019). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Schvalování účetní závěrky

Schválení roční účetní závěrky ZO odsouhlasilo dne 15. 4. 2019, usn. č. 061/2019 v rámci schváleného závěrečného účtu. Kontrole předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15. 4. 2019.

Zápisy kontrolního a finančního výboru.

Kontrole byl předložen zápis z finančního výboru ze dne 29. 4. 2019, kontrolní výbor do konce kontrolovaného období nezasedl.