

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem, IČ 00671941, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem za rok 2020 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 3. 9. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17. 5. 2021.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání),

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (konečné 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-0154/20/NovK, dne 2. 9. 2020 a LK-0154/20/Bro dne 30. 4. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 5. 2021.

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,
- 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 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 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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 9,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,06 %
- 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 27. 5. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, podpis

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 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, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:

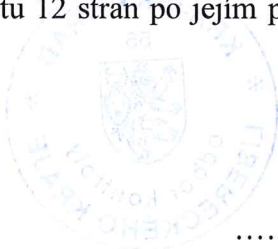
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

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 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Tomáš Schwarz.

Tomáš Schwarz
starosta obce



.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce od 20. 11. 2019 do 16. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyly uplatněny z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 do konce roku 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 byla schválena zastupitelstvem obce (ZO) 4 rozpočtová opatření (RO) v následující struktuře:

1. RO schváleno ZO dne 13. 5. 2020, usn. č. 40/2020, zveřejněno dne 15. 5. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 56/2020, zveřejněno dne 30. 6. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 21. 9. 2020, usn. č. 68/2020, zveřejněno dne 23. 9. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 83/2020, zveřejněno dne 8. 12. 2020.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	5 733 000	7 237 182,64	1 504 182,64
Výdaje	6 309 550	7 822 516,00	1 512 966,00
Financování	576 550	585 333,36	8 783,36

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1 - 4/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. 141/2019 jako schodkový v následující výši:

Příjmy	5 733 000 Kč
Výdaje	6 309 550 Kč
Financování	576 550 Kč

Krytí schodku položkou 8115 ve výši 1 076 554 Kč, splátky úvěru ve výši 500 004 Kč (pol. 8124).

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na ÚD od 30. 12. 2019, na elektronické úřední desce od 30. 12. 2019 a současně bylo oznámeno na ÚD, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce s možností k jeho nahlédnutí v listinné podobě na obecním úřadu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO 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 byl zveřejněn od 15. 12. 2016 na úřední desce (ÚD) desce a elektronické úřední desce.

V kontrolovaném období ZO dne 21. 9. 2020, usn. č. 69/2020 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu od 6. 9. 2020 do 21. 9. 2020. Schválený výhled rozpočtu zveřejněn od 23. 9. 2020 v následujícím členění (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	6 600	6 600
2022	6 700	6 700
2023	7 200	7 200

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v systému GINIS odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 46/2020 se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 6. 3. 2020.

Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce obce dne 30. 6. 2020.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2020:

účet 231 ZBÚ

- KB č.ú.: 19321461/0100	3 058 131,46 Kč, (BV č. 201)
- ČNB č.ú.: 94-4613461/0710	246 755,04 Kč, (BV č. 33)
- ČS č.ú.: 4859011309/0800	<u>595 963,96 Kč, (BV č. 012)</u>
Celkem	3 900 850,46 Kč

účet 241 hospodářské činnosti

- KB č. ú.: 107-9008920267/0100	711 452,70 Kč, (BV č. 101)
---------------------------------	----------------------------

účet 451 dlouhodobé úvěry

- ČS č. ú.: 317196419/0800	333 320,00 Kč, (BV č. 012)
- ESSOX - nemá vlastní úvěrový účet - jen splátkový kalendář (zbývá zaplatit 359 086,95 Kč)	

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtu 231 souhlasí s výkazem Rozvaha a s řádky 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2-12M k datu 31. 12. 2020. Ostatní účty tj. 241 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020, schváleno ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 88/2020.
- Jmenování komise k provedení inventarizace ze dne 8. 12. 2020.
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 8. 12. 2020, s platností od 8. 12. 2020 do 12. 2. 2021,
- Inventarizační zpráva pro rok 2020 ze dne 29. 1. 2021.

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.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31. 12. 2020 bylo zaevidováno 302 přijatých faktur, v číselné řadě 30001 - 30302. Celkový závazek ve výši 178 024,04 Kč souhlasil se stavem na účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Doložen seznam neuhrazených faktur. Ověřeno inventarizací.

Kontrolována byla evidence a účtování u vybraných faktur - č. faktury 300101 - 300124, kde nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 bylo přijato 17 faktur k 31. 12. 2020 v číselné řadě 230001 - 230017, všechny faktury byly uhrazeny ke kontrolovanému období. Nulový zůstatek účtu, doloženo inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 bylo vystaveno 27 faktur v číselné řadě 070000-070027 (především za prodej dřeva a zpětný odběr odpadů od firmy EKO-KOM), nebyly zaplaceny faktury ve výši 2 575 Kč, a to č. faktury 70026 a 70027. Doloženo inventarizací.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 bylo vystaveno 225 faktur v číselné řadě 270001-270225, nebyly zaplaceny faktury ve výši 5 314 Kč (fa č. 270021, 270032, 270038, 270041, 270051) - všechny za vodné. Doloženo inventarizací.

Účet 311- Odběratelé v Rozvaze vykázal ke kontrolovanému období konečný zůstatek ve výši 7 889 Kč (souhlasí se součtem zůstatků z hlavní a hospodářské činnosti).

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.

ZO dne 16. 12. 2019 usn. č. 142/2019 odsouhlasilo, že neuvolnění členové zastupitelstva včetně předsedů a členů výborů nebudou pobírat za výkon své funkce žádnou finanční odměnu, s platností od 1. 1. 2020.

Kontrolou mzdového listu uvolněného starosty obce za období 1-12/2020 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 377.

Pokladní kniha (deník)

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

Hlavní činnost

Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady tištěné z PC byly vedené pod jednou číselnou řadou. K 31. 12. 2020 evidováno u hlavní pokladny 366 pokladních dokladů v číselné řadě (210001-210366). Limit pokladny je stanovený ve výši 50 000 Kč. Stav hotovosti k 31. 12. 2020 byl ve výši 3 544 Kč (ř. 6040 výkazu FIN 2-12 M), doloženo inventarizací. Zkontrolovány doklady za prosinec 356-366.

Vedlejší činnost (hospodářská činnost)

Hospodářská činnost vykazovala stav k 31. 12. 2020 ve výši 9 093 Kč, bylo evidováno 74 dokladů v číselné řadě 220001-220074, zkontrolovány doklady za říjen-prosinec 63-74. Ověřeno inventarizací.

Zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze k 31. 12. 2020 ve výši 12 637,00 Kč souhlasil se zůstatkem pokladen hlavní a hospodářské činnosti.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2020.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020, kde:

Stálá aktiva činila 24 018 647,31 Kč, po průčtované korekci 14 970 644,07 Kč.

Krátkodobé pohledávky činí 262 375,10 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a 381 - Náklady příštích období.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu (v netto hodnotě).

Krátkodobé závazky jsou ve výši 859 249,66 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 341 - Daň z příjmů a 389 - Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé závazky představují hodnotu ve výši 692 406,95 Kč, která je tvořena účtem 451 - Dlouhodobé úvěry.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na vedení účetnictví s externím účetním.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2020 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši 228 724,21 Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2020 (po konsolidaci v Kč):

	<u>Rozpočet schvál.</u>	<u>Rozp. po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>% RU</u>
Příjmy	5 733 000	7 237 182,64	7 085 550,64	97,90
Výdaje	6 309 550	7 822 516,00	6 856 826,43	87,66
Financování	576 550	585 333,36	-228 724,21	x

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO k 31. 12. 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2020 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	6 419 176,74	337 697,02	6 756 873,76
Výnosy	7 142 564,15	545 544,00	7 688 108,15
Výsledek hosp.	723 387,41	207 846,98	931 234,39

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

Darovací smlouvy

Kontrolovány byly následující smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (obdarovaný) a firmou ČEPS, a. s., IČ 25702556, Praha (dárce) na finanční dar ve výši 201 896 Kč, ze dne 2. 10. 2020. Obec obdržela finanční prostředky dne 20. 10. 2020 (BV č. 163).
- Darovací smlouva uzavřená se Sokol TJ Proseč pod Ještědem (obdarovaný), uzavřená dne 7. 7. 2020, finanční dar ve výši 100 000 Kč na podporu činnosti spolku. Schválená na ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 51/2020, odesláno dne 7. 7. 2020 (BV 111).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec poskytla na základě veřejnoprávní smlouvy (dále jen VPS) pro Centrum LIRA, z. ú., (příjemce) IČ 28731191, ze dne 11. 9. 2020, finanční příspěvek ve výši 11 750 Kč. VPS byla schválena 21. 10. 2019, usn. č. 122/2019. Obec prostředky odeslala dne 11. 9. 2020 (BV č. 142). Vyúčtování ze dne 20. 11. 2020 na základě doložených faktur.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace:

pol. 4111

- účelový znak (dále jen ÚZ) 98193

Dotace na volby do krajských zastupitelstev ve výši 31 000 Kč, obec přijala dne 24. 8. 2020 na účet ČNB (BV č. 22), vratka ve výši 12 139,10 Kč, BV č. 10, ze dne 18. 1. 2021.

- ÚZ 98024

"Kompenzační bonus" ve výši 493 750, obdrženo dne 13.8.2020 (BV č. 21).

pol. 4112

Dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 89 500 Kč.

pol. 4116

- ÚZ 13101

Aktivní politika zaměstnanosti, dotace z Úřadu práce na zřízení 1 pracovního místa ve výši 56 250 Kč.

- ÚZ 29030

Finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity ve výši 14 101 Kč, obdrženo dne 28. 4. 2020 (BV č. 11).

- ÚZ 29030

Finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity ve výši 47 730 Kč, obdrženo dne 4. 11. 2020 (BV č. 30).

pol. 4122

- Dotace z dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP 2064/2020 ve výši 230 323,50 Kč, obdrženo dne 24. 9. 2020 (BV 150).

- Dotace na Revitalizaci třeshňové aleje v Podještědí, č. OLP/2615/2019, objem 36 225 Kč, obdrženo dne 16. 10. 2020 (BV 161).

- Dotace na Výměnu střešní krytiny budovy obec. Úřadu, č. OLP/2805/2019, objem 22 291,19 Kč, obdrženo dne 10. 11. 2020 (BV 174).

- Dotace na opravu místní komunikace, č. OLP/2064/2020, objem 23 965,95 Kč, obdrženo dne 10. 11. 2020 (BV 174).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo na rekonstrukci střechy na objektu Obecního úřadu čp. 89, zhotovitel Vlastimil Paterna, IČ 72762781, uzavřena dne 17. 7. 2020, schváleno ZO dne 13. 5. 2020, usn. č. 38/2020, cena díla ve výši 488 931,90 Kč (s DPH).

Finanční plnění:

-1. záloha, č. fa 310155 z 22. 7. 2020, ve výši 195 573 Kč, uhrazeno dne 29. 7. 2020 (BV č. 121),

-2. záloha, č. fa 310169 z 13. 8. 2020, ve výši 146 680 Kč, uhrazena dne 20. 8. 2020 (BV č. 133),

-č. fa 310193 z 10. 9. 2020, ve výši 146 678,90 Kč, uhrazena dne 11. 9. 2020 (BV č. 142).

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 6. 2020 mezi obcí (jako prodávající) a FO (jako kupující). Předmětem koupě byl pozemek p.č. 717/26, o výměře 147 m², ostatní plocha, za dohodnutou kupní cenu ve výši 100 Kč/m², celkem za 14 700 Kč. Záměr prodeje schválen ZO dne 16. 9. 2019, usn. č. 103/2019, zveřejněn dne 1. 10. 2019. Kupní smlouva schválena ZO dne 13. 5. 2020, usn. č. 30/2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 3. 7. 2020 s právními účinky ke dni 10. 6. 2020.

Finanční plnění: ze dne 1. 6. 2020, částka 14 700 Kč, BV č. 90 - KB.

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. 2021,
- splátky ve výši 41 667 Kč/měs.,
- 31. 12. 2020 zaplacen na splátkách 500 004 Kč (pol. 8124),
- konečný zůstatek k 31. 12. 2020 (zbývá zaplatit) -333 320 Kč.

Nová smlouva o přijetí úvěru č. AU4003023824 - ESSOX, s.r.o., uzavřená dne 8. 9. 2020, schválena ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 57/2020.

- úvěrová částka ve výši 408 133 Kč,
- účel úvěru - financování nákupu automobilu GAZ GAZelle 330270,
- den konečné splatnosti - 8. 9. 2022,
- splátky ve výši 17 814 Kč/měs.,
- k 31. 12. 2020 zaplacen na splátkách 49 046,05 Kč (pouze jistina, pol. 8124),
- konečný zůstatek k 31. 12. 2020 (zbývá zaplatit) 359 086,95 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola bylo předloženo:

Obec (jako povinná) uzavřela dne 14. 12. 2020 se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035, v zastoupení společností RYDVAL-ELEKTRO, s.r.o., IČO 25298194 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4009846/VB/02 na pozemku p. č. 1180, 709 a 1217/3 - vše ostatní plocha v k.ú. Proseč pod Ještědem. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 8 000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 89/2020 dne 7. 12. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 2. 2. 2021 s právními účinky ke dni 11. 1. 2021.

Finanční plnění: Úplata ve výši 8 000 Kč uhrazena na bankovní účet povinné dne 16. 2. 2021.

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 úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec, dle sdělení starosty, realizovala jen zakázky do 500 tis. Kč včetně DPH, kontrola bylo podrobena následující poptávkové řízení na akci: "Souvislá oprava místních komunikací 9d a 12c v Proseči pod Ještědem".

Smlouva o dílo byla schválena ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 55/2020, podepsána dne 1. 7. 2020, cena díla ve výši 404 041 Kč (s DPH).

Firma M.S.B. v. o. s., IČ 61327051, Mnichovo Hradiště (zhotovitel), předmětem smlouvy bylo zhotovení trojitého uzavíracího nátěru povrchu komunikace v rozsahu 1457 m².

Finanční plnění:

fa. č. 310152 ze dne 21. 7. 2020, v plné výši zaplacen dne 3. 8. 2020 (BV č. 123).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola 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

V kontrolovaném období proběhla externí kontrola - VZP, Protokol ze dne 12. 2. 2020. Kontrola se týkala období 1. 4. 2015 - 31. 12. 2019. Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolovány byly zápisy z 16. 12. 2019 (rozpočet 2020) a z 5 jednání z roku 2020 (11. 2., 13. 5., 29. 6., 21. 9. a 7. 12. 2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly v rámci dílčího přezkoumání hospodaření předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru ze dne 7. 9. 2020 a 8. 11. 2020. Kontrolní výbor v roce 2020 nevykázal činnost – jedná se pouze o formální splnění povinnosti zřídit kontrolní výbor.

Schválení účetní závěrky

Schválení roční účetní závěrky ZO odsouhlasilo dne 13. 5. 2020, usn. č. 027/2020 v rámci schváleného závěrečného účtu. Kontrole předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13. 5. 2020.