

Č. j.: LK-0158/19/Hlo

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příkrý, IČO 00276022, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Příkrý 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.9.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.3.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, 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-0158/19/Hlo dne 22.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.3.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Libor Novák - starosta,
Jarmila Knížková - 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: petr.hlousek@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkv

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 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele v zákonem požadovaném termínu skutečně uhrazenou cenu zakázky Oprava komunikace p.č. 2605/2 v Příkrém dokončené 29.7.2018 a se závěrečnou fakturací z 6.8.2018 v celkové ceně 2 365 512,85 Kč s DPH.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis přijatého opatření:

Skutečně uhrazená cena byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele 20.5.2019.

Napraveno.

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 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,78 %
- 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 územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 20.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Hloušek

.....
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 směnnou, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- 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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Příkrý a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Libor Novák.

Libor Novák
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2021 schválilo zastupitelstvo obce (dále ZO) dne 13.12.2017.

Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2018	14 556	14 556	0
2019	4 700	4 700	0
2020	4 750	4 750	0
2021	4 800	4 800	0

Návrh výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) od 27.11.2017 a schválený dokument dne 13.12.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO schválilo pravidla rozpočtového provizoria usnesením číslo (dále jen usn. č.) 3c) dne 4.11.2018 do doby schválení rozpočtu na rok 2019. Výdaje v období 1-3/2019 mohly být realizované měsíčně do výše 1/12 rozpočtu roku 2018. Pravidla byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD od 5.11.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 2.2.2019 do doby projednání rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 2a) dne 27.2.2019 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 27.2.2019. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	4 296 420
Výdaje celkem	4 871 540
Financování	575 120

Schodek rozpočtu bude financován zůstatkem z minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny 2 změny rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 22.5. a 25.9.2019.

Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 296 420	4 871 540	575 120
1. rozpočtová změna	33 000	33 000	0
2. rozpočtová změna	868 250	0	-868 250
Upravený rozpočet	5 197 670	4 904 540	-293 130

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 5.6. a 25.9.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl schválen ZO usn. č. 2b) dne 26.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 6.5.2019. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD samostatně od 10.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 26.6.2019.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) běžné účty	
8429581/0100	282 263,75 (výpis č. 147)
94-54410451/0710	3 831 366,08 (výpis č. 56)
Celkem	4 113 629,83

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

2) úvěrový účet	
35-1641981587/0100	-2 174 800 Kč (výpis č. 15)

Stav prostředků na bankovním účtu byl v kontrolovaném období doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 2/2011 Inventarizace majetků a závazků, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán a příkaz k provedení inventarizace ze dne 4.12.2019 obsahoval termíny provedení (od 4.12.2019 do 31.12.2019) včetně rozsahu kontrol a jmenování dvou inventarizačních komisí a byl schválen ZO usn. č. 2b) dne 4.12.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 4.12.2019 a doloženo prezenční listinou s podpisy. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2020. Stavy majetku k 31. 12. 2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2019 ze dne 2.1.2020.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno 151 faktur, souhrn neuhrazených závazků ve výši 17 444,71 Kč souhlasil se zůstatkem účtu

321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 75-77, 81-86 a 135-142. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 28 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 31 303 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 1-11 a 18-20. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 245 obyvatel.

Na základě rozhodnutí ZO z ustavujícího zasedání ze dne 13.12.2017 byly odměny poskytovány pouze neuvolněnému starostovi a neuvolněnému místostarostovi. ZO usn. č. 3a) dne 4.11.2018 s platností od 1.1.2019 navýšilo odměny starosty a místostarosty na 16 000 Kč, resp. 14 100 Kč, a to v souladu s nařízením vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn podle mzdového přehledu v období 1-12/2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně, ručně psané doklady byly vedeny v jedné dokladové řadě a měly předepsané náležitosti, včetně podpisů.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 248 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.1.2014 s účetní obce.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 40 188 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 144-172 a 237-248. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence nebyla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky nad 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 28 127 518,59 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 179 353 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 7 950 Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 2 174 800 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobým úvěrem. Z krátkodobých závazků ve výši 344 982,71 Kč nejvyšší objem představovala daň z příjmů ve výši 170 000 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 99,76 % (5 185 107,41 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 61,45 % (3 013 774,09 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 171 333,32 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	4 296 420	5 197 670	5 185 107,41
Výdaje	4 871 540	4 904 540	3 013 774,09
Financování	575 120	-293 130	-2 171 333,32

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	3 698 449,89
Výnosy celkem	5 338 318,05

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 1 639 868,16 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neuzavřel darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak 98348, objem 33 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrolou předloženo konečné vyúčtování ze dne 27.1.2020 v objemu 28 628 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 94 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019. K 31.12.2019 přijato v plné výši.

Pol. 4122, objem 48 250 Kč

z toho:

32 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje - projekt Doplnění osobních ochranných prostředků požární ochrany a nákup osobních svítilen, smlouva č. OLP/1873/2019. Dotace přijata dne 26.7.2019.

16 250 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje - projekt Pořízení věcných prostředků požární ochrany - požárních hadic, háků a žebříků, smlouva č. OLP/1878/2019. Dotace přijata dne 26.7.2019.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neuzavřel smlouvu o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 22.5.2019 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky o celkové výměře 1 284 m² p. č. 85, 907 a 908, jejichž součástí byla stavba č. p. 103, vše v k. ú. Příkrý. Prodej nemovitostí byl schválen ZO již dne 29.1.2014, následnou realizaci prodeje vzalo na vědomí ZO dne 25.9.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 24.6.2019 s právními účinky ke dni 30.5.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 820 000 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 17.7.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZO schválilo dne 18.7.2018 přijetí dlouhodobého úvěru s limitem čerpání ve výši 3 500 000 Kč na akci Oprava komunikace na pozemku p. č. 2614/3 a p. č. 2605/2 v Příkrým. Smlouva byla uzavřena s Komerční bankou, a.s. dne 19.7.2018 s konečnou splatností úvěru do 30.6.2033 (s možností předčasného splacení). Výše splátek byla stanovena na 19 700 Kč měsíčně (ročně 236 400 Kč) od 30.9.2018. Stav závazku k 31.12.2018 činil 2 174 800 Kč, souhlasil s údajem uvedeným na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a byl doložen výpisem z úvěrového účtu.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, nebyla realizována smlouva o věcném břemenu - služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry prodat, směniti, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období územní samosprávný celek nerealizoval veřejnou zakázku, u které by musel uplatnit podmínky podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Na základě přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo zjištěno, že obec nezveřejnila na profilu zadavatele v zákonem požadovaném termínu skutečně uhrazenou cenu zakázky Oprava komunikace p.č. 2605/2 v Příkrým dokončené 29.7.2018 a se závěrečnou fakturací z 6.8.2018 v celkové ceně s DPH 2 365 512,85 Kč. Plnění přijatých opatření - skutečně uhrazená cena zakázky byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.5.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byla provedena externí kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.7.2015 do 31.8.2019 zjistila dvě pochybení v oblasti oznamovací povinnosti u pojištěnců, avšak bez finanční sankce (viz Protokol o kontrole ze dne 26.9.2019).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v roce 2019 ze dne 27.2., 22.5., 26.6., 25.9. a 4.12. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení ZO ze dne 4.11.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 13.5., 21.8., 14.10. a 18.12.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 15.3., 30.6., 27.7., 20.10. a 14.12.2019.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 2a) dne 26.6.2019. Obec hospodařila v roce 2018 se záporným hospodářským výsledkem ve výši 1 378 669,50 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.6.2019, obsahoval povinné náležitosti.