

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ00672050, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice 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 22.1.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dilčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.2.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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.: LK0045/19/Vav dne 20.1.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Štěpánka Sichrovská - starostka,
Jana Hajská - 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 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 2019

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 25,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

Liberec, dne 21.2.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Mgr. Štěpánka Sichrovská.

Mgr. Štěpánka Sichrovská
starostka obce

OBEC HLAVICE
Hlavice 54
463 48 Všelibice
okres Liberec


.....
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 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 26.3.2019 do 11.4.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 projednalo Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 17.12.2018 usn.č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu se bude řídit posledním upraveným rozpočtem roku 2018, budou hrazeny závazky z uzavřených smluv a financovány investiční akce přecházející z roku 2018. Zřízená příspěvková organizace (PO) bude v době provizoria hospodařit v invencích roku 2018. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 9.1.2019.

Rozpočtová opatření

ZO schválilo v kontrolovaném období 3 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.

RO č. 1 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 6.5.2019, zveřejněno od 14.5.2019,

RO č. 2 schváleno usn.č. 5 ze ZO dne 5.8.2019, zveřejněno od 2.9.2019,

RO č. 3 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 4.11.2019, zveřejněno od 14.11.2019,

RO č. 4 schváleno usn. č. 1 ze ZO dne 16.12.2019, zveřejněno od 9.1.2020.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	změna
Příjmy	4 663 195	5 486 957	883 762
Výdaje	4 663 195	5 486 957	883 762
Financování	0	0	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 11.4.2019, usn.č. 5 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 8.5.2019.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 4 663 195 Kč

Výdaje celkem 4 663 195 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obce byl zaslán příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis dne 17.4.2019, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz ve výši 590 000 Kč. K 31.12.2019 byl profinancován provozní příspěvek v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2020, který schválilo ZO dne 13.4.2018 usn.č. 2. Návrh výhledu zveřejněn od 29.3.2018 do 13.4.2018, schválený výhled je zveřejněn od 26.4.2018 a představuje následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

Rok	2018	2019	2020
Příjmy	3 683	4 035	4 070
Výdaje	3 683	5 381	4 070
Saldo PaV	0	-1346	0

Dále byl kontrole předložen aktualizovaný střednědobý výhled obce na období do r. 2021, který schválilo ZO dne 11.4.2019 usn. č. 4. Návrh byl zveřejněn od 26.3.2019, schválený výhled je zveřejněn od 9.5.2019 a představuje následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

Text	2019	2020	2021
Příjmy	4 663	4 350	4 355
Výdaje	4 663	7 986	4 355
Saldo PaV	0	-3 636	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 projednalo ZO dne 17.6.2019, usn.č. 1, se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce. Návrh ZÚ v období od 3.6.2019 do 21.6.2019. Schválený závěrečný účet za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je zveřejněn od 21.6.2019.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2019 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	3 968 470,74 Kč (BV 151)
účet č. 94-1818461/0710 u ČNB	1 259 344,28 Kč (BV 27)
celkem bankovní účty	5 227 815,02 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12 M (ř. 6010) a ve výkaze bilance - Rozvaha (účet 231).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti, ze dne 3.6.2009, uzavřená s účetní obce, která je v souladu se zněním Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - analytická za 01-12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 16.12.2019,
- Proškolení členů IK ze dne 16.12.2019,
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20.1.2020.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně i v PC a současně je také používána k evidenci závazků. V roce 2019 bylo přijato celkem 171 faktur v celkovém objemu 1 390 038,87 Kč, koncem roku nebyly uhrazeny 4 faktury (ev.č. 168-171) ve výši 16 108,98 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly ověřeny přijaté faktury, jejich úhrady v měsíci listopadu - prosinci (ev.č. 142 – 167), faktury ev.č. 143, 152 byly hrazeny v hotovosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 11 faktur (především EKO-KOM, a.s.) v celkovém objemu 65 135 Kč. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 31.10.2018 bylo usn.č. 4 určeno, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové zastupitelstva dlouhodobě neuvolněni, usn.č. 15 byla schválena odměna pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.11.2018 (v členění starostka, místostarostka, předsedové výborů a členové zastupitelstva).

ZO dne 2.9.2019 rozhodlo, aby byla nově funkce starosty od 2.9.2019 dle § 84 odst. 2 zákona o obcích vykonávána jako uvolněná. Funkce místostarosty nadále jako neuvolněná.

Kontrolou mzdových listů zastupitelů bylo zjištěno, že výše stanovených odměn je v souladu s NV 202/2018 o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění, a ve výši schválené ZO. Počet obyvatel obce byl ke dni 1.1.2018 celkem 229.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu, pokladní limit je stanoven ve výši 100 000 Kč, který nebyl překračován. V kontrolovaném období bylo vystaveno 558 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci listopadu (ev.č. 465 - 520) a prosinci (ev.č. 521 - 558), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2019, obec v části D uvedla výměru a ocenění lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 38 781 354,01 Kč, po průčtované korekci činila 29 584 718,61 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, vytvářela opravné položky k pohledávkám ve výši 38 104 Kč a průčtovala odpisy v celkovém objemu 332 75,55 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu na účtu 021 Stavby. Objem dlouhodobých závazků ve výši 2 292 tis. Kč představuje závazek vyplývající z Kupní

smlouvy o převodu nemovitostí ze dne 25.6.2015, který je každoročně snižován započtením nájemného Sportovního klubu Hlavice ve výši 250 tis. Kč, do úplného zaplacení ceny uvedené v čl. III písm. c). V roce 2019 nedošlo oproti minulému období k nárůstu krátkodobých závazků. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2019 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

Text	Schv. rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 663 195,00	5 486 957,00	5 851 722,58	106,65
Výdaje	4 663 195,00	5 486 957,00	4 260 374,36	77,65
Saldo P a V	0,00	0,00	1 591 348,22	xxx

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztrát za období 12/2019 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	3 096 732,92 Kč
výnosy celkem	5 420 580,34 Kč
výsledek hosp.	1 518 272,42 Kč.

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 518 272,42 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 4.3.2019 usn.č. 4 schválilo vypořádání výsledku hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlavice za rok 2018 – ztráta ve výši 13 716,22 Kč, která bude uhrazena ze zisku z předchozích let.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec Hlavice má zřízenou příspěvkovou organizaci (PO) Základní škola a Mateřská škola Hlavice. Text zřizovací listiny ze dne 12.10.2009 byl přijat usnesením č. 3 zastupitelstva obce.

Předmětem činnosti příspěvkové organizace je vykonávání činnosti školských zařízení a školního stravování. Majetek obce je předán PO formou výpůjčky (Příloha č. 1 ke zřizovací listině). Organizace nevykonává hospodářskou činnost.

V kontrolovaném období roku 2018 nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

Kontrola předložena Darovací smlouva ze dne 10.6.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru 2 000 Kč, který je poskytován na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 3.6.2019 usn.č. 5. Finanční plnění 19.6.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec dle sdělení v roce 2019 neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 UZ 98348 volby do Evropského parlamentu 33 000 Kč

obec přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 14 619 Kč (§ 6117). Přeplatek 18 381 Kč byl odeslán v rámci finančního vypořádání za rok 2019 dne 27.1.2020.

pol. 4112 65 400 Kč

dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019 ve výši 65 400 Kč.

pol. 4116 UZ 33 063 790 762 Kč

průtoková dotace OP VVV pro ZŠ a MŠ Hlavice - dotace byla neprodleně odeslána na účet školy, odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3119.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK OLP/2622/19 uzavřená dne 1.7.2019. Dotace je určena na projekt s názvem „Program záchrany lip v obci Hlavice a okolí – 2. etapa – stromořadí u mateřské školy“, výše dotace 58 240, celkové předpokládané náklady 83 200 Kč. Závěrečné vyúčtování odesláno poskytovateli dne 30.10.2019, dotace byla plně vyčerpána, fin. plnění 8.10.2019.

Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor - části objektu č.p. 64 ze dne 18.12.2018, uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a FO, IČ 65104498 (nájemce) na pronájem pohostinství a kotelny. Nájem je sjednán na dobu neurčitou, nájemné bylo stanovenou dohodou ve výši 3 000 Kč/měsíc. Nájem nezahrnuje dodávky elektrické energie, vodné, stočné, odvoz odpadů a ostatní náklady spojené s provozem. Záměr pronájmu zveřejněn od 19.11.2018 do 17.12.2018, projednáno ZO dne 17.12.2018, usn.č. 7. Nové nájemní smlouvy nebyly v kontrolovaném období uzavřeny.

Smlouvy o dílo

Obec dle sdělení neuzavřela v roce 2019 žádnou smlouvu o dílo.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 21.8.2019 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemek p.č. 145/47 o výměře 214 m² za sjednanou cenu 4 280 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 24.4.2019 do 10.5.2019, prodej schválen ZO dne 8.7.2019 usn.č. 2. Vklad do KN proveden dne 15.10.2019, právní účinky dne 23.9.2019. Úhrada kupní ceny dne 28.8.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007910/002 - ze dne 17.8.2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemku p.č. 760/2 - kabelové vedení NN (součást distribuční soustavy). Rozsah věcného břemene vymezen v geometrickém plánu č. 283,83 39/2019. Jednorázová náhrada ve výši 24 750 Kč, finanční plnění 28.11.2019. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO dne 5.8.2019 usn.č. 2. Vklad do katastru nemovitostí proveden 16.10.2019, s právními účinky k 23.9.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období roku 2019 nebyla dle sdělení obcí zadána žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

V kontrolovaném období byla aktualizovaná směrnice 1/2019 o cestovních náhradách. Jiná aktualizace neproběhla.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

Výsledky kontrol založených organizací

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrola byl předložen Zápis z finančního výboru ze dne 7.8.2019 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období 1.1.2019 – 30.6.2019 - bez zjištěných závad. Dále finanční výbor provedl dne 25.11.2019 kontrolu účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období 1.7. – 31.10.2019, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 15 zápisů ZO z roku 2019 (14.1., 4.2., 4.3., 8.4., 11.4., 6.5., 3.6., 17.6., 8.7., 5.8., 2.9., 18.9., 7.10., 4.11. a 16.12.2019) a 1 zápis ZO z 17.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2018 - schválen ZO dne 17.6.2019 usn.č. 2.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2018 - schválen ZO dne 17.6.2019 usn.č. 3.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a 2 zápisy z jednání finančního výboru.