

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice, IČ 00672050, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice 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 26. 2. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 8. 3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, 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-0045/20/Bro dne 25. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 3. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Štěpánka Sichrovská - starostka,
Jana Hajska - 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 2020

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,33 %
- 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 16. 3. 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 nehospoďarila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Štěpánka Sichrovská.

Mgr. Štěpánka Sichrovská
starostka obce

Štepa 29.3.2024
.....
OBEC HLAVICE
Hlavice 54
463 48 Všelibice
okres Liberec

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 úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 19. 3. 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 projednalo Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 16. 12. 2019 usn. č. 2, s tím, že rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu se bude řídit posledním upraveným rozpočtem roku 2019, budou hrazeny závazky z uzavřených smluv a financovány investiční akce přecházející z roku 2019. Zřízená příspěvková organizace (PO) bude v době provizoria hospodařit v invencích roku 2019. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 8. 1. 2020.

Rozpočtová opatření

ZO schválilo v kontrolovaném období 6 rozpočtových 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 11 5. 2020, zveřejněno od 26. 5. 2020,
RO č. 2 schváleno usn.č. 1 ze ZO dne 15. 6. 2020, zveřejněno od 25. 6. 2020,
RO č. 3 schváleno usn.č. 4 ze ZO dne 7. 9. 2020, zveřejněno od 5. 10. 2020,
RO č. 4 schváleno usn. č. 1 ze ZO dne 12. 10. 2020, zveřejněno od 6. 11. 2020,
RO č. 5 schváleno usn. č. 1 ze ZO dne 18. 11. 2020, zveřejněno od 16. 12. 2020,
RO č. 6 schváleno usn. č. 1 ze ZO dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 13. 1. 2021.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	4 601 351	8 443 659	3 842 308
Výdaje	7 821 351	11 663 659	3 842 308
Financování	3 220 000	3 220 000	0

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 15. 4. 2020, usn. č. 3 jako schodkový. Na dorovnání schodku zapojeno financování (pol. + 8115), část finančních prostředků z minulých let ve výši 3 220 000, - Kč. Schválený rozpočet je zveřejněn od 22. 4. 2020.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	4 601 351
Výdaje celkem	7 821 351
Financování	3 220 000

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V návaznosti na schválený rozpočet obce byl zaslán příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis dne 30. 4. 2020, stanovení závazných ukazatelů - výše příspěvku na provoz 600 000 Kč. K 31. 12. 2020 byl profinancován provozní příspěvek v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen aktualizovaný střednědobý výhled obce na období do r. 2022, který schválilo ZO dne 15. 4. 2020 usn. č. 2. Návrh byl zveřejněn od 19. 3. 2020, schválený výhled je zveřejněn od 21. 4. 2020 a představuje následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

	2020	2021	2022
Příjmy	4 601	4 485	4 515
Výdaje	7 821	6 492	4 515
Saldo P a V	3 220	2 007	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce (ZÚ) za rok 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření (Zpráva) obce za rok 2019 projednalo ZO dne 15. 6. 2020, usn. č. 2, se závěrem "bez výhrad". ZÚ 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 zveřejněn na úřední desce. Návrh ZÚ zveřejněn v období od 26. 5. 2020. Schválený ZÚ za rok 2019 včetně Zprávy za rok 2019 je zveřejněn od 25. 6. 2020.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2020 tyto zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	2 224 562,34 Kč (BV č. 162)
<u>účet č. 94-1818461/0710 u ČNB</u>	<u>3 152 462,96 Kč (BV č. 38)</u>
celkem bankovní účty	5 377 025,30 Kč

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace,
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 12. 2020,
- Proškolení členů IK ze dne 16. 12. 2020,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly (vyjma účtu 031 Pozemky - bezúplatný převod pozemku v účetní ceně 2 430 Kč, k 31. 12. 2020 nebyl pozemek veden v LV obce - zápis proveden až 7. 1. 2021 s právními účinky k 9. 12. 2020). V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně i v PC a současně je také používána k evidenci závazků. V roce 2020 bylo přijato celkem 192 faktur v celkovém objemu 5 802 329,38 Kč,

koncem roku nebylo uhrazeno 9 faktur ve výši 118 914,09 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze a s inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno 9 faktur v celkovém objemu 82 422 Kč. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Nebyly uhrazeny pohledávky za odběrateli z minulých let v celkovém objemu 55 465,68 Kč, souhlasí s doložením účtu 311 Odběratelé v Rozvaze a s inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

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.

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 neuvolněné místostarostky a uvolněné starostky bylo zjištěno, že výše stanovených odměn je v souladu s NV 318/2017 Sb., 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. V kontrolovaném období bylo vystaveno 420 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Souhlasí s doložením účtu 261 Pokladna v Rozvaze a s ř. 6040 ve FIN 2-12 M.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2020, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Stálá aktiva k 31. 12. 2020 činila 43 113 397,07 Kč, po proučtované korekci 33 516 087,68 Kč.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu činí 1 143 329,81 Kč (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) Kupní smlouvy).

Krátkodobé závazky činí 3 704 342 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, Výnosy příštích období, Dodavatelé a Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulový zůstatek.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 3 348 091 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Dohadné účty aktivní a Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložena Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 v následující výši (údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	RU
Příjmy	4 601 351,00	8 443 659,00	8 439 015,15	99,95
Výdaje	7 821 351,00	11 663 659,00	8 289 804,87	71,07
Saldo P a V	-3 220 000,00	-3 220 000,00	149 210,28	xxx

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

Kontrola byl předložena Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	4 427 049,40 Kč
Výnosy celkem	5 496 834,59 Kč
Výsledek hospodaření	1 069 785,19 Kč.

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 069 785,19 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaném v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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 nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

Kontrola předložena Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2020 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 2. 3. 2020 usn. č. 3. Finanční plnění 20. 3. 2020 (BV č. 32).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, v roce 2020 neposkytla ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec ve sledovaném období přijala následující účelové dotace:

pol. 4111

-ÚZ 98193, volby do zastupitelstev krajů

-objem 47 000 Kč (§ 6117). Vratka 21 202 Kč odeslána dne 4. 2. 2021 (BV č. 2)

-ÚZ 98024, kompenzační bonus (COVID 19)

-objem 290 000 Kč

pol. 4112

-dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí

-objem 68 100 Kč

pol. 4116

-ÚZ 34053, ostatní neinvestiční dotace v rámci programu Veřejné informační služby knihové VISK 3 – projekt „Rozšíření nabídky akcí pro veřejnost v místní knihovně“

-objem 11 000 Kč

-ÚZ 17058, neinvestiční dotace z MMR na projekt „Oprava oplocení pozemku hřbitova v obci Hlavice“

-objem 206 809 Kč

pol. 4122

-neinvestiční dotace od LK na Projekt „Záchrana lip v obci Hlavice a okolí, 2. Etapa-stromořadí u mateřské školy“

-objem 58 240 Kč

-neinvestiční dotace od LK, Darovací smlouva – dar v rámci soutěže „Nejlepší knihovna Libereckého kraje“

-objem 10 000 Kč

pol. 4211

-ÚZ 98858, investiční dotace z MF na projekt „Vestavba školky do 2.NP základní školy, v Hlavici 58“

-objem 2 806 259 Kč

pol. 4222

-investiční účelová dotace od LK na projekt „Vestavba školky do 2.NP základní školy, v Hlavici 58“

-objem 360 000 Kč

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2020 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Livingston Company, s.r.o., Praha 10, IČ: 07157851 (zhotovitel) na "Vestavba školky do 2.NP základní školy v obci Hlavice". Termín realizace do 31. 10. 2020. Cena díla ve výši 2 998 456,55 Kč bez DPH (3 628 132,43 Kč s DPH). Skutečně byly uhrazeny 3 899 052,26 Kč vč. DPH (zakázka navýšena o vícepráce v částce 270 919,83 Kč).

Finanční plnění: hrazeno v 5, resp. 6 částkách, a to:

částka 192 421,71 Kč (dne 1. 10. - BV 116, FA č. 320013), 1 088 875,98 Kč (dne 23. 10. - BV 26, FA č. 320015), 1 793 094,35 Kč (dne 20. 11. - BV 30, FA č. 320018), 552 942,73 Kč (dne 2. 12. - BV 32, FA č. 320025), 797,66 Kč (dne 8. 12. - BV 34, FA č. 320026) a poslední faktura na vícepráce v částce 270 919,83 Kč (dne 1. 12. - BV 142, FA č. 320021).

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/#/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000981/zakazka/349605>

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 8. 9. 2020 mezi obcí (prodávající) a 5 v jednom, s.r.o., IČO: 2870475, Praha 4 (kupující) na pozemek p.č. St. 190 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 6 m² za sjednanou cenu 120 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 20. 5. 2020, prodej schválen ZO dne 11. 5. 2020 usn. č. 4. Vklad do KN proveden dne 2. 10. 2020, s právními účinky dne 10. 9. 2020. Úhrada kupní ceny dne 9. 9. 2020 (PPD 295).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec, dle sdělení starostky, neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu o věcném břemenu.

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 rámci přezkoumání byl kontrola podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Vestavba školky do 2.NP základní školy v obci Hlavice".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 23. 6. 2020,
- jmenování hodnotící komise ze dne 25. 6. 2020,
- výběr ze 2 nabídek,
- protokol o druhém jednání (první jednání bez shody) hodnotící komise ze dne 13. 7. 2020,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma Livingston Company, s.r.o., Praha 10, IČO: 07157851 - na zasedání ZO dne 13. 7. 2020, usn. č. 7,
- smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2020 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 2 998 456,55 Kč bez DPH (3 628 132,43 Kč s DPH). Skutečně byly uhrazeny 3 899 052,26 Kč vč. DPH (zakázka navýšena o vícepráce). Na profilu zadavatele zveřejněna 22. 7. 2020,
- termín realizace do 31. 10. 2020.
- finanční plnění: viz smlouva o dílo.

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/#/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000981/zakazka/349605>

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní předpisy a směrnice jsou průběžně aktualizovány dle potřeb obce.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola vnitřních předpisů podrobena detailnímu prověření.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období na obci proběhly 2 externí kontroly - VZP (Protokol ze dne 1. 7. 2020) a OSSZ (Protokol ze dne 24. 1. 2020), obě bez zjištěných závad.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrole byl předložen Zápis z finančního výboru ze dne 15. 8. 2020 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období 1. 1. 2020 – 30. 6. 2020 - bez zjištěných závad. Dále finanční výbor provedl dne 14. 12. 2020 kontrolu účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období 1. 7. – 31. 10. 2020, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole bylo předloženo 10 zápisů ZO z roku 2020 a 1 zápis ZO z 16. 12. 2019 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole předloženy 2 zápisy finančního výboru a 2 zápisy kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2019 - schválen ZO dne 15. 6. 2020 usn. č. 3.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31. 12. 2019 - schválen ZO dne 15. 6. 2020 usn. č. 4.