

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bukovina u Čisté, IČO 00275646, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Bukovina u Čisté 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 19.4.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.5.2020.

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-0016/20/Hlo dne 17.4.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.5.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Ježek - starosta,
Ludmila Součková - 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

Ú 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: c5kbvkw

- 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

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:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání Závěrečného účtu obec neuzavřela s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Přijato opatření, aby se chyba v příštím období neopakovala.

Opatření splněno dne:

27.6.2019.

Popis přijatého opatření:

Projednání Závěrečného účtu za rok 2018 uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami.

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši, nebo nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému starostovi obce, kterému skončil mandát k 1. 11. 2018, nebyla vyplacena odměna za měsíc 11/2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Vyplacení odměny bývalému neuvolněnému starostovi.

Opatření splněno dne:

19.6.2019.

Popis plnění opatření:

Odměna byla vyplacena dne 19.6.2019.

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 3,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,94 %
- 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 19.5.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí 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 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 Bukovina u Čisté 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 Jiří Ježek.

Jiří Ježek
starosta obce



Razítko, podpis, dne

25.6.2010

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 1.12.2016 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2017	2 500	2 250	-250
2018	2 347	2 100	-247
2019	2 407	2 200	-207
2020	2 457	2 250	-207

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněn od 14.11.2016. Zveřejnění schváleného výhledu nebylo doloženo.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2019 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny ZO usn. č. 30/2018 dne 3.12.2018. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria byly vynakládány maximálně do 24% výše rozpočtu roku 2018. Pravidla rozpočtového opatření byla zveřejněna na ÚD a internetových stránkách obce dne 16.12.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na ÚD i internetových stránkách obce od 4.3.2019 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 1/2019 dne 19.3.2019 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na ÚD i internetových stránkách obce dne 19.3.2019. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	3 147 400
Výdaje celkem	4 875 900
Financování	1 728 500

Schodek rozpočtu byl kryt z přebytku hospodaření minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2019 byly provedeny celkem 2 změny rozpočtu. ZO schválilo opatření dne 27.6. a 10.12.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 147 400	4 875 900	1 728 500
1. rozpočtová změna	38 000	38 000	0
2. rozpočtová změna	přesuny mezi položkami		
Upravený rozpočet	3 185 400	4 913 900	1 728 500

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na ÚD a internetových stránkách obce dne 27.6. a 11.12.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 9/2019 dne 27.6.2019 s výrokem s výhradami. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce od 12.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce od 24.7.2019.

Bankovní výpis

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

č.ú. 1263115349/0800	3 371 043,16 (výpis č. 128)
č.ú. 94-50612451/0710	444 331,73 (výpis č. 25)
Celkový stav peněžních prostředků: 3 815 374,89	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

Hlavní kniha

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

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 3/2017 o inventarizaci majetku a závazků, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Příkaz k provedení inventarizace ze dne 11.12.2019 obsahoval termíny provedení (od 30.12.2019 do 20.1.2020), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 25/2019 dne 10.12.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 11.12.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zápis byl zpracován dne 30.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 160 faktur v celkovém objemu 2 117 384,78 Kč, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2019 ve výši 131 268,88 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 139-143, 145-147 a 149-150. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 7 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2019 ve výši 166 719 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo

ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 6-7. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 213 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 1.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva, a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky dle mzdových listů v období 6-12/2019. Nebyly zjištěny nedostatky, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena pomocí PC, měsíčně byl vytištěn stručný opis pokladní dávky. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě a měly předepsané náležitosti.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 187 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 43 000 Kč, dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 8.11.2014.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 175-187. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl v souladu s požadavky 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 sestaveného k 31.12.2019. Obec nevlastnila lesní pozemky s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 14 633 035,71 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 166 719 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 53 481 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 326 900,88 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 141 300 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 105,84 % (3 371 368,52 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 74,06 % (3 639 430,77 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 268 062,25 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	3 147 400	3 185 400	3 371 368,52
Výdaje	4 875 900	4 913 900	3 639 430,77
Financování	1 728 500	1 728 500	268 062,25

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

Náklady celkem	2 667 025,60
Výnosy celkem	3 410 040,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 743 014,40 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 obec neuzavřela darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytla účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

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

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu.

Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 14 064 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M).

Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 65 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 15.7.2019 mezi obcí (jako kupující) a fyzickou osobou (jako prodávající). Předmětem smlouvy byly pozemky o celkové výměře 11 094 m² p. č. 96, 575, 578, 579 a 580 v k. ú. Bukovina u Čisté. Koupě byla schválena ZO usn. č. 12/2019 dne 27.6.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8.8.2019 s právními účinky ke dni 18.7.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 500 000 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 16.7.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neměla uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla realizována smlouva o věcném břemenu - služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec nerealizovala veřejnou zakázku, u které by musela uplatnit podmínky podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla 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 České republiky. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.5.2014 do 31.12.2018 zjistila nedodržování termínu splatnosti pojistného, penále z prodlení nebylo předepsáno (viz Protokol o kontrole ze dne 6.2.2019).

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 kontrolovaném období ze dne 19.3., 30.5., 27.6., 26.9. a 10.12.2019. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 3.12.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

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

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 3.7. a 6.12.2019 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11.7.2019.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 2/2019 dne 19.3.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 1 243 804,30 Kč.

Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, obsahoval povinné náležitosti.