Č. j.: LK-0014/20/Hlo

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota, IČO 00275620, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota 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 7.5.2021.

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, Liberec 2 dne 17.5.2021.

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-0014/20/Hlo dne 6.5.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18.5.2021.
Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bronislav Tomeš - starosta,
Miloslava Haratická - 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

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: c5kbvkw

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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 ..... 0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,90 %
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.

Liberec, dne 19.5.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření: [redacted]

Bc. Petr Hloušek

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 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 Bradlecká Lhota 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 Bronislav Tomeš.

[redacted]

Bronislav Tomeš
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne 26.5.2021

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu
Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen usnesením zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 15.3.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Jeho aktualizace do roku 2022 byla schválena usnesením ZO dne 7.5.2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2020	3 250	3 250
2021	3 250	3 250
2022	3 250	3 250

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 28.2.2019 do schválení výhledu, schválený výhled od 10.4.2019. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněný od 20.4.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 20.5.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2020 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena usnesením ZO dne 13.12.2019. Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc bylo možné v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 20.12.2019.

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 4.3.2020 do schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením ZO dne 7.5.2020 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 20.5.2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	3 636 950
Výdaje celkem	4 193 821
Financování	556 871

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočtová opatření
Celkem 4 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo jedno rozpočtové opatření (dále jen RO) dne 11.12.2020 (RO č. 4). Tři RO přijal starosta obce dne 8.9. (RO č. 1 a RO č. 2) a 7.10.2020 (RO č. 3), a to na základě pověření ZO (usnesení ZO dne 16.11.2017). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 636 950	4 193 821	556 871
1. RO	31 000	31 000	0
2. RO	297 500	0	-297 500
3. RO	12 184	12 184	0
4. RO	78 486	0	-78 486
Upravený rozpočet	4 056 120	4 237 005	180 885

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.9. (RO č. 1 a 2), 1.11. a 13.12.2020.

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen usnesením ZO dne 19.6.2020 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 3.6.2020 do schválení závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 17.7.2020.

Bankovní výpis
Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 9421581/0100	13 678 296,24 (výpis č. 141)
č. 94-50516451/0710	965 266,24 (výpis č. 27)
Celkový stav peněžních prostředků:	14 643 562,48

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 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2020.

Hlavní kniha
Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2018 k provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce. Plán inventur ze dne 9.12.2020 obsahoval termíny provedení (od 17.12.2020 do 31.1.2021), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen usnesením ZO dne 11.12.2020. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2020 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2021. Stavy majetku ke dni 31.12.2020 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.
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 došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 123 faktur, souhrn neuhrazených závazků evidovaných na účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2020 ve výši 55 901,58 Kč (faktury pořadové č. 115-123) souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na

věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 21, 22 a 68-70, bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktur pořadové č. 21, 69 a 70.
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování a úhrada faktur přijatých podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur
Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 5 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé k 31.12.2020 ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období č. 1-4/2020, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva
Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 242 obyvatel.
ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.11.2018 (neuvolněný starosta 17 519 Kč měsíčně, neuvolněná místostarostka 15 767 Kč měsíčně), 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 1-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)
Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 196 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s místostarostkou obce dne 2.1.2013. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2020 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 187, 189, 190 a 194, nebyly zjištěny nedostatky.
Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování vystavených pokladních dokladů podrobeno detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy
Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2020 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, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha
Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 7 750 410,55 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 66 996 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 5 448 Kč (z toho účet 388 Dohadné účty aktivní ve výši 12 184 Kč, 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 44 150 Kč a pohledávky evidované na účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 5 214 Kč - po korekci). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 203 913,58 Kč představovaly nejvyšší objem závazky k dodavatelům ve výši

55 901,58 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní
Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří neprokázali zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh
Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 96 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 45,30 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 957 319,99 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	3 636 950	4 056 120	3 876 818,83
Výdaje	4 193 821	4 237 005	1 919 498,84
Financování	556 871	180 885	-1 957 319,99

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
Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2 068 221,07
Výnosy celkem	3 900 513,94

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 832 292,87 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy
Kontrole bylo předloženo:
Darovací smlouva uzavřená dne 22.7.2020 mezi obcí (dárce) a Městským muzeem a galerií Lomnice nad Popelkou, příspěvková organizace, IČO 00371297 (obdarovaný), na dar ve výši 5 000 Kč na publikaci věnovanou historikovi Lomnicka - J. J. Fučíkovi. O poskytnutí daru rozhodlo usnesením ZO dne 19.6.2020. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 3.8.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrole bylo předloženo:
Pol. 4111, objem 328 500 Kč
z toho:
účelový znak (dále jen ÚZ) 98024, 297 500 Kč
- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98193, 31 000 Kč
- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva a Senátu. Kontrole předloženo konečné vyúčtování v objemu 12 674 Kč (§ 6115 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 10.2.2021, vratka dotace ve výši 18 326 Kč odeslána na účet poskytovatele.

Pol. 4112, objem 68 100 Kč
- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020.

Pol. 4116, ÚZ 29030, objem 78 486 Kč
- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019.

Pol. 4122, objem 12 184 Kč
- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Doplnění a obnova osobních ochranných prostředků požární ochrany, smlouva č. OLP/1833/2020.

Smlouvy o dílo
Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o koupi nebo prodeji majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru
Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech
Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období 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 o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezadal veřejnou zakázku.

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 7.5., 19.6., 18.9. a 11.12.2020. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 13.12.2019, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období 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 a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru
Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15.4., 1.6., 4.9. a 2.12.2020 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 15.2. a 15.10.2020.

Schvalování účetní závěrky
Účetní závěrku obce k 31.12.2019 schválilo usnesením ZO dne 19.6.2020. Obec ukončila rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 1 620 010,06 Kč.
Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.6.2020, obsahoval požadované náležitosti.