

Č. j.: LK-0148/19/NovK

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pertoltice, IČ00671959, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice 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 8.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.9.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.2.2020.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0148/19/NovK dne 7.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Viktor Podmanický - starosta obce,
Petra Hovad Petříčková – účetní obce.

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,

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 608 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: karel.novak@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkv

- 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 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

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 3,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,80 %
- 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.

V Liberci, dne 20.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Viktor Podmanický.


Viktor Podmanický
starosta obce

OBEČ PERTOLTICE
DOLNÍ PERTOLTICE 59
463 73 p.HABARTICE
Tel. 724162170. IČO 00671959
KRAJ LIBERECKÝ

15.3.2020
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 na webových stránkách obce v období od 28.11.2018 do 17.12.2018, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění (na webových stránkách obce dostupný do současné doby).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2019 v roce 2018.

Rozpočtová opatření

ZO projednalo a schválilo na svých jednáních do 31.12.2019 změny rozpočtu následovně:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2018	5 283 805,76	6 983 805,76	1 700 000
<i>rozpočtová opatření:</i>			
1) 9.1.2019 - starosta <i>na vědomí ZO 30.1.2019x)</i> <i>zveř. 27.2.2019</i>	4 500,00	4 500,00	0
2) 15.4.2019 <i>ZO schválilo dne 15.4.2019</i> <i>zveř. 1.4.2019</i>	13 520,00	13 520,00	0
3) 2.5.2019 <i>ZO schválilo dne 26.6.2019</i> <i>zveř. 13.5.2019</i>	33 000,00	33 000,00	0
4) 24.10.2019 <i>na vědomí ZO 18.12.2019</i> <i>zveř. 11.11.2019</i>	95 197,00	95 197,00	0
5) 18.12.2019 <i>ZO usn. 20/04/19</i> <i>zveř. 18.12.2019</i>	bez vlivu na rozpočet		
6) 27.12.2019 <i>v pravomoci starosty</i> <i>zveř. 6.1.2020</i>	5 000,00	0,00	-5 000
Rozpočet po změnách	5 432 022,76	7 130 022,76	1 695 000

x) Dle Směrnice 4/2013-dodatku č. 1 ze dne 3.2.2014 - ZO 3.2.2014 - usnesení č. 18/02/14 - pověření starosty obce k provádění rozpočtových opatření mezi jednáními ZO do výše 100 tis. Kč (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb.).

ZO dne 18.12.2019, usn. č. 19/04/19 vzalo na vědomí rozpočtové opatření č. 4/2019 v pravomoci starosty.

Objemy takto schváleného rozpočtu i rozpočtu po změnách navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2018 - usn. č. 03/07/18 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 283 805,76 Kč
Výdaje celkem	6 983 805,76 Kč
Financování	1 700 000,00 Kč

V rámci financování (tř. 8) jsou zajištěny splátky dlouhodobého úvěru ve výši 397 tis. Kč (pol. 8124), které jsou kryty zapojením prostředků z minulých let ve výši 2 097 tis. Kč (pol. 8115).

Na úřední desce a webových stránkách obce zveřejněn 18.12.2018.

Rozpis rozpočtu - byl proveden na základě jeho schválení zastupitelstvem obce v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec Pertoltice není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění) na období 2018 až 2022 předložený v rámci přezkoumání byl v zastupitelstvu obce (ZO) schválen 19.4.2017, usn. č. 08/02/17 a je koncipován jako vyrovnaný v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Příjmy	4 550	4 368	4 380	4 000	5 059
Výdaje	4 550	4 368	4 380	4 000	5 059

V rámci financování (tř. 8) jsou v jednotlivých letech zajištěny splátky dlouhodobého úvěru ve výši 385 tis. Kč, které jsou kryty zapojením prostředků z minulých let.

Na webových stránkách zveřejněn: - návrh od 23.3.2017 do 19.4.2017,
- schválený výhled dne 27.4.2017.

Dne 18. 12. 2019 usn. č. 12/04/19 písm. b) ZO schválilo rozpočtový výhled na roky 2020 – 2024.

Na webových stránkách zveřejněn: - návrh od 23.11.2019 do 18.12.2019,
- schválený výhled dne 18.12.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce 15.4.2019 - usn. č. 12/02/19. ZO odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 25.3.2019,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 29.4.2019.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2019 představovaly následující objemy:

Běžné účty – účet 231

BÚ č. ú.: 185 21 461/0100 5 118 122,72 Kč (BV č. 12)

BÚ č. ú.: 94-451 7461/0710 318 233,91 Kč (BV č. 32))

Celkem (účet 231) 3 994 170,71 Kč

Cizí prostředky - účet 245 (kauce za byty)

KB č. ú.: 107-544 527 0217/0100 109 433,64 Kč (BV č. 7)

Ověřené zůstatky na bankovních výpisech navazovaly na příslušné účty vedené v účetnictví obce k sledovanému datu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2019 z 10. 11. 2019 s realizací od 30. 11. 2019 do 31. 1. 2020 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, složení inventarizační a likvidační komise - ve výběrech projednán 27. 11. 2019,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 27. 11. 2019, likvidační komise ze stejného data,
- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., v zastupitelstvu obce schválena 24. 1. 2020, dále bude součástí ostatních materiálů pro schválení roční účetní závěrky dle vyhl. č. 220/2013 Sb.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Dlouhodobý finanční majetek (účet 062) doložen smlouvou o upsání akci - v ZO schválilo dne 20. 4. 2016 - usnesení č. 05/02/16. Poslední výpis doložen k 4/2018. Stavy majetku k datu 31. 12. 2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2019 bylo přijato a evidováno 162 dodavatelských faktur, v celkovém objemu 1 323 140,29 Kč. 4 faktury (ev. č. 159-162) v celkové výši 72 810,25 Kč nebyly zaplacený do 31. 12.2019. Tento zůstatek odpovídal na Rozvahu a inventarizaci. Kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem 34 - 45 za duben 2019 a 146-155 za prosinec 2019.

Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2019 obec vystavila pouze 5 faktur (EKO-KOM a faktura od Povodí Labe, s.p. za prodej pozemků) v hodnotovém vyjádření 79 977,50 Kč, všechny faktury byly zaplacený. K 31.12.2019 vykazoval účet 311 Rozvahy zůstatek ve výši 16 153 Kč, na němž se podílely následující pohledávky:

- služby k nájmu (3110000) ve výši 15 449 Kč,
- pronájem pozemku (3110030) ve výši 128 Kč,
- nájemné za byty (3110060) ve výši 576 Kč.

Kontrolou účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na ustavujícím jednání schválilo dne 31.10.2018, usn. č. 11/06/2018 s účinností od 1.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva a členům výborů.

Kontrolou výše a správnosti odměn za měsíc červen 2019 byly podrobeni: uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a předseda výboru (ev. č. 70). Starosta obce obdržel odměnu ve výši 25 000 Kč, kterou odsouhlasilo ZO dne 18.12.2019, Nebyly shledány nedostatky.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2018 ve výši 289 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

K sledovanému datu (31.12.2019) bylo vystaveno celkem 499 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

V rámci přezkoumání hospodaření byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady za únor 2019 - ev. č. 58 - 118 a za prosinec 2019 - ev. č. 459-499.

K datu 31.12.2019 vykázala pokladna nulový zůstatek, který navazoval na účet 261 - Pokladna výkazu rozvaha.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, limit pokladny není stanoven, hotovostní prostředky ve výši 50 tis. Kč ošetřeny v rámci smlouvy o pojištění majetku.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze sestavená k 31.12.2019.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva činila 37 786 013,83 Kč, po proúčtované korekci 25 635 876,90 Kč.

Dlouhodobé pohledávky nedoznaly změn od minulého období.

Krátkodobé pohledávky představují celkový objem 412 248 Kč, na kterém se podílejí účty: Odběratelé, Krátkodobé poskytnuté zálohy, Jiné pohledávky z hlavní činnosti a

Dlouhodobé závazky u obce představuje především neuhrazená jistina dlouhodobého úvěru na výstavbu 14 bytových jednotek v č. p. 193 ke kontrolovanému období ve výši 682 299,48 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky ve výši 22 616 110,77 Kč oproti roku 2019 nedoznal změn.

Odpisy dlouhodobého majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 1/2015 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s účtováním odpisů 1x ročně.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů posledně platného rozpočtu k 31.12.2019 na 120 % (6 516 tis. Kč) a čerpání výdajů na 66 % (4 671 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 845 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% Sk/UR
Příjmy	5 283 805,76	5 435 022,76	6 515 711,23	120 %
Výdaje	6 983 805,76	7 130 022,76	4 670 838,88	66 %
Financování	1 700 000,00	1 695 000,00	-1 844 872,35	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem 5 084 161,92 Kč

výnosy celkem 6 283 692,66 Kč

daň z příjmů 125 000 Kč

dodatečné odvody daně z příjmů - účet 595 13 520 Kč

Výsledek hospodaření - zisk po zdanění ve výši 1 199 530,74 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy.

Darovací smlouvy

Kontrola byla podrobena darovací smlouva uzavřena mezi Českým svazem včelařů, z. s., (obdarovaný) a obcí Pertoltice (dárce).

- smlouva na finanční dar ve výši 2 500 Kč uzavřena dne 14.1.2019,

- ZO schválilo dne 17.12.2018, usn. č. 05/07/18,

- finančního dar ve výši 2 500 Kč odeslán ze ZBÚ dne 25.1.2019 (BV č. 1).

Bez zjištění nedostatků.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 18.9.2019 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS, SDH Pertoltice, z.s., IČ 49111736 (příjemce) ve výši 18 000 Kč, která byla schválena starostou obce. Dotace určená na pokrytí výdajů spojených s úhradou nákupu materiálu - pořízení nových hadic pro požární sport, stanu pro využití při soutěžích a platbou startovného při reprezentaci sboru vně obce. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 14.11.2019. Dotace poslána na účet příjemce dne 25.9.2019 (BV č. 9, KB).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny následující smlouvy o přijatých dotacích:

pol. 4116

Aktivní politika zaměstnanosti - objem 165 000 Kč

- provozní dotace - pol. 4116,

- Účelový znak (ÚZ) 13101.

UZ 14004 - Dotace z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019.

Dotace ve výši 12 800 Kč přišla na účet ČNB dne 15.11.2019 (BV č. 27).

pol. 4111

Volby do Evropského Parlamentu - objem 33 000 Kč

- provozní dotace - pol. 4111,

- ÚZ 98348

Finanční vypořádání do 15. 2. 2020.

pol. 4112

- neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu v objemu 65 400 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla podrobena smlouva o dílo na akci: "Rekonstrukce komunikace na p.p.č. 998" uzavřená s firmou SILKOM, s. r. o., IČ 46713158, ze dne 15.7.2019. Cena díla 220 165,55 s DPH, termín dokončení prací 25.11.2019. Smlouva o dílo byla schválena na ZO dne 26.6.2019. Finanční plnění bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření.

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

Kupní smlouva na pozemek uzavřená mezi obcí Pertoltice (prodávající) a FO (kupující) na p.p.č. 130, druh vodní plocha - vodní nádrž umělá, o výměře 1155 m², p.p.č. 129, druh vodní plocha - zamokřená plocha o výměře 568 m² v k.ú. Dolní Pertoltice za celkovou cenu 36 980 Kč + ostatní náklady dle vyúčtování ve výši 2 500 Kč (znalecký posudek, správní poplatky), celkem tedy 39 480 Kč. Smlouva podepsána dne 23.5.2019. Kupní cena zaplacená dne 23.5.2019, v hotovosti, doklad č. 241. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 18.6.2019 s právními účinky k 27.5.2019. Záměr zveřejněn od 19.9.2017 do 6.10.2017. ZO schválilo prodej dne 28.3.2018, usn. č. 05/02/18b.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

Úvěrová smlouva: č. 2760/06/LCD ze dne 1. 9. 2006.

- nástupnická úvěrová smlouva č. 990 15547630 uzavřená s KB a.s. Liberec dne 25. 8. 2016 - schválena v ZO 25.5.2016 - usn. č. 06/03/16.

Výše úvěru: 2 000 000 Kč

Účel: výstavba 14 bytových jednotek v č.p. 193

Číslo účtu: 35-13791915970100

Neuhrazená jistina k 1.1.2019

1 084 154,91 Kč

Splátky jistiny I. - XII./2019

401 855,43 Kč - pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2019

682 299,48 Kč (BV č. 12) - účet 451

Poslední splátka úvěru: 26.8.2021

Ručení: bez sjednání zajištění.

Obec v tomto zabezpečila stanovený splátkový kalendář a s tím související účetní operace.

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 důsledně zveřejňuje záměry o nakládání s obecním majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola bylo předloženo následující veřejná zakázka na akci:

"Rekonstrukce místní komunikace na p.p.č. 1246/1, 1246/2 a 970/1"

- výzva k podání nabídky ze dne 18.4.2019,
- doručeny 3 nabídky,
- zápis z jednání výběrové komise, stanovené starostou obce k posouzení a výběru dodavatele ze dne 15.5.2019,
- protokol z otevírání obálek s nabídkami ze stejného dne, s tím, že byla vybrána nabídka č. 1 s vítěznou firmou Strabag, a.s.
- kontrola předložena smlouva o dílo ze dne 11. 9. 2019 s cenou díla ve výši 1 197 214,75 Kč včetně DPH s termínem dokončení prací do 30.9.2020,
- dle sdělení starosty obce do 31.12.2019 akce zatím nezapočala, realizace je plánována na jaro 2020,
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.9.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 30.1., 15.4., 26.6. a 18.12.2019. Dále pak zápis a usnesení ze dne 17.12.2018, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2019. ZO se nesešlo jednou za tři měsíce dle zákona o obcích, v platném znění.

Schválení roční účetní závěrky

ZO dne 15.4.2019 - usn. č. 12/02/19 schválilo účetní závěrku obce Pertoltice za rok 2018. Zastupitelstvo nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola byly předloženy zápisy kontrolního výboru (25.2., 12.6. a 11.9.2019) a finančního výboru dne (18.2., 25.2., 8.4., 12.6., 28.8. a 27.11. 2019). Nebyly zjištěny nedostatky.

