



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0148/21/Nov

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pertoltice, IČ 00671959, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice za rok 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012.

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-0148/21/Nov dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 1,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,69 %
- 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 18.2.2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Nováková

 Digitální podpis: 18.02.2022 12:25
.....
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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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:

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

21.1.2022

.....
razítko, podpis, dne

OBEC PERTOLTICE
DOLNÍ PERTOLTICE/59
463 73 p.HABARTICE
Tel. 724162170, IČO 00671959
KRAJ LIBERECKÝ

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 18.12.2019 usn. č. 12/04/19 písm. b) zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2024 v následujícím znění (v tis. Kč):

Text	2020	2021	2022	2023	2024
Příjmy	4 380	4 999	5 059	4 872	5 195
Výdaje	4 380	4 999	5 059	4 872	5 195

Na webových stránkách zveřejněn: - návrh od 23. 11. 2019 do 18. 12. 2019,
- schválený výhled dne 18. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2021 byl schválen do konce roku 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce v období od 30.11.2020 do 15.12.2020, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 16.12.2020 usn. č. 04/07/20 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 919 345,00 Kč
Výdaje celkem	6 814 535,68 Kč
Financování	895 190,68 Kč

V rámci financování (tř. 8) jsou zajištěny splátky dlouhodobého úvěru ve výši 275 tis. Kč (pol. 8124), které jsou kryty zapojením prostředků z minulých let ve výši 1 170 190,68 Kč (pol. 8115). Na úřední desce a webových stránkách obce zveřejněn 21.12.2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2021 bylo schváleno celkem 7 rozpočtových opatření (RO). Dle Směrnice 4/2013 - dodatku č. 1 ze dne 3.2.2014, ZO dne 3.2.2014 usn. č. 18/02/14 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření mezi jednáními ZO do výše 100 tis. Kč (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb.). ZO na svém zasedání dne 13.12.2021 usn. č. 08/07/21 pověřilo starostu k provedení RO ke konci roku 2021, podobu předloží starosta na nejbližším zasedání ZO.

1. RO schválilo ZO dne 29.3.2021 usn. č. 03/02/21, zveřejněno dne 14.4.2021,
2. RO schválilo ZO dne 14.6.2021 usn. č. 17/03/21, zveřejněno dne 12.7.2021,
3. RO schválilo ZO dne 12.7.2021 usn. č. 03/04/21, zveřejněno dne 6.8.2021,

4. RO schválilo ZO dne 6.9.2021 usn. č. 06/05/21, zveřejněno dne 16.9.2021,
5. RO schválil starosta dne 30.9.2021, na vědomí ZO dne 1.11.2021, zveřejněno dne 11.10.2021,
6. RO schválil starosta dne 19.11.2021, na vědomí ZO dne 13.12.2021, zveřejněno dne 3.12.2021,
7. RO schválilo ZO dne 13.12.2021 usn. č. 07/07/21, zveřejněno dne 19.12.2021.

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	5 919 345,00	7 180 915,07	1 261 570,07
Výdaje	6 814 535,68	7 146 505,68	331 970,00
Financování	895 190,68	-34 409,39	929 600,07

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 14.6.2021 usn. č. 03/03/21b). 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 vč. Zprávy od 7.4.2021,
- schválený závěrečný účet vč. Zprávy zveřejněn od 15.6.2021.

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 31.12.2021 představovaly následující objemy:

Běžné účty – účet 231

BÚ č. ú.: 18521461/0100	5 448 853,73 Kč (BV 12)
BÚ č. ú.: 94-451 7461/0710	1 444 509,17 Kč (BV 42)
Celkem (účet 231)	6 893 362,90 Kč

Cizí prostředky - účet 245 (kauce za byty)

KB č. ú.: 107-544 527 0217/0100	116 325,98 Kč (BV 6) ^x
---------------------------------	-----------------------------------

^xvýpis k 30.9.2021 - čtvrtletní bankovní výpis

Zůstatky na bankovních výpisech navazovaly na příslušné účty vedené v účetnictví obce ke sledovanému datu a byly ověřeny inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za období 1-12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků,

- plán inventur pro rok 2021 z 22.10.2021 s realizací od 10.11.2021 do 31.1.2022 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, složení inventarizační a likvidační komise - projednán ve výborech a schválen ZO dne 1.11.2021 usn. č. 03/06/21,
- zápis z instruktáže členů inventarizační a likvidační komise ze dne 1.11.2021,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. dalších podkladů,
- Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů,
- ZO dne 31.1.2022 usn. č. 03/01/22 schválilo výsledek inventarizace majetku obce k 31.12.2021.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na PC přes sestavu "Hlavní kniha faktur". V kontrolovaném období roku do 31.8.2021 bylo přijato a zaúčtováno 106 došlých faktur ve výši 1 602 615,73 Kč, k 31.8.2021 nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 90 a 106) ve výši 26 396,13 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé. K 31.12.2021 bylo evidováno 182 faktur v celkovém objemu 2 146 297,49 Kč, nebylo uhrazeno 7 faktur (ev.č. 176 -182) ve výši 100 800,90 Kč, doloženo dokladovou inventarizací účtu 321 Dodavatelé. Kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury za měsíce červenec, srpen a prosinec pod pořadovým (evidenčním) číslem 85 - 105, BV 7, 8 a faktury ev.č. 159 - 175, BV 12. Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Odběratelské faktury byly evidovány přes sestavu "Kniha vydaných faktur", k 31.8.2021 byly vystaveny 3 faktury (číselná řada 20210x) v celkovém objemu 39 030,50 Kč, k 31.8.2021 nebyla uhrazena faktura ev.č. 202103 ve výši 13 751,50 Kč - ve splatnosti. K 31.12.2021 byly vystaveny 4 faktury (Eko-kom) v objemu 51 562,50 Kč, které byly všechny uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

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 srpen 2021 byly podrobeny:

- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a předseda kontrolního výboru (ev. č. 69) a předseda finančního výboru (ev.č. 70), člen výboru (ev.č. 51), dále byly ověřeny mzdové listy starosty a místostarosty za rok 2021, nebyly shledány nedostatky.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1. 1. 2018 (trvale hlášeno 289 obyvatel).

Pokladní kniha (deník)

K 31.8.2021 bylo vystaveno 371 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedených v jedné číselné řadě. V rámci přezkoumání hospodaření byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc srpen ev. č. 335 - 371. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladny není stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 1.8.2013 s účetní obce, hotovostní prostředky ve výši 50 tis. Kč ošetřeny v rámci smlouvy o pojištění majetku. K datu 31.8.2021 vykázala pokladna zůstatek ve výši 18 204 Kč, který navazoval na účet 261 Pokladna a pol. 6040 výkazu FIN 2-12 M, k výše uvedenému datu.

K 31.12.2021 bylo vystaveno 489 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 36 671 Kč navazoval na pol. 6040 výkazu FIN 2-12 M, zůstatek účtu 261 Pokladna a byl

ověřen inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev.č. 461 - 489), bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2021. Obec v části D.1. eviduje majetek oceněný na hodnotu 1 Kč - socha sv. Jana Nepomuckého.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 27 390 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 454 tis. Kč (nejvyšší podíl krátkodobé poskytnuté zálohy 269 tis. Kč, pohledávky z přerozdělovaných daní 120 tis. Kč, jiné pohledávky 26 tis. Kč) byla vytvořena opravná položka ve výši 35 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 116 tis. Kč, které tvoří pouze dlouhodobé přijaté zálohy. Z krátkodobých závazků ve výši 731 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dodavatelé 100 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům včetně pojištění a daní (188 tis. Kč) a dohadné účty pasivní (269 tis. Kč). V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech, navýšení účtu 022 Samostatné hm. movité věci o 2 270 tis. Kč (zařazení dopravního automobilu, bezdrátový rozhlas) a účtu 031 Pozemky o 760 tis. Kč (nákup a prodej pozemků, pozemkové úpravy). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti (doloženo osvědčením).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů po změnách k 31.8.2021 na 79,64% (4 757 tis. Kč) a čerpání výdajů na 59,44% (4 069 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 688 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2021 (údaje v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	5 919 345,00	7 180 915,07	8 253 433,75	114,94
Výdaje	6 814 535,68	7 146 505,68	6 376 591,91	89,23
Financování	895 190,68	- 34 409,39	-1 876 841,84	x

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 1 877 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 6 435 293,49 Kč

Výnosy celkem 9 104 801,32 Kč

Daň z příjmu (591) 101 460,00 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 2 669 507,83 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený v rozvaze.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec Pertoltice není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny:

- Darovací smlouva ze dne 8.4.2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a ZŠ a MŠ Habartice, PO, IČO 72441601, na finanční dar ve výši 5 000 Kč, schválená ZO dne 29.3.2021 usn. č. 05/02/21, peněžní prostředky odeslány dne 14.4.2021 BV 4, na podporu činnosti.

- Darovací smlouva pro Hospic sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČO 28700210, ve výši 1 500 Kč, schválená ZO dne 27.1.2021 usn. č. 04/01/21, dar je poskytován na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Peněžní prostředky odeslány dne 24.2.2021, BV 2.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 3.4.2021 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS, SDH Pertoltice, z. s., IČO 49111736 (příjemce) ve výši 15 000 Kč, která byla schválena ZO dne 29.3.2021 usn. č. 11/02/21 (žádost ze dne 10.3.2021). Dotace určená na pokrytí výdajů spojených s provozováním požárního sportu, výdajů na kulturní činnosti spolku, platbou startovného při reprezentaci sboru vně obce, nákupu stejnokrojů pro hasiče, kteří se podílejí na organizování soutěží a společenských akcí, k úhradě nákupu vybavení klubovny. Závěrečné vyúčtování dotace do 25.12.2021. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 4.12.2021, schváleno ZO dne 13.12.2021 usn. č. 13/07/21.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole bylo předloženo:

pol. 4111 92 215,52 Kč

UZ 98037 příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (dopad na daňové příjmy, zasláno ve 3 splátkách) ve výši 61 215,52 Kč, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 dotace na volby 31 000 Kč, došlo dne 1.9.2021 BV ČNB 28, skutečně použito 17 889,32 Kč (§ 6114), vratka dne 11.1.2022 ve výši 13 110,68 Kč, ČNB BV 2.

pol. 4112 objem 70 800 Kč,

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 (výkon veřejné správy).

pol. 4116 ve výši 166 758 Kč

UZ 13013 dle smluv s ÚP Frýdlant 100 423 Kč,

UZ 13101 dle smluv s ÚP Frýdlant 52 742 Kč,

UZ 14004 zajištění výdajů JSDH 13 593 Kč.

pol. 4122 28 188 Kč

- dle smlouvy OLP/2394/2021 "Nákup ochranných prostředků PO", peněžní prostředky obec obdržela dne 18.8.2021, BV 8.

pol. 4216 450 000 Kč

UZ 14948 na základě závěrečného vyhodnocení akce 014D241000254 Pertoltice - dopravní automobil, peněžní prostředky obec obdržela dne 10.3.2021.

pol. 4222 24 948 Kč

- dle smlouvy OLP/2396/2021 "Pořízení požárního přívěsu", peněžní prostředky obec obdržela dne 18.8.2021, BV 8. Obec dne 8.11.2021 podala žádost o změnu realizace akce do 30.6.2022, na základě které byl dne 24.1.2022 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě OLP/2396/2021, kdy projekt musí být realizován do 30.6.2022 a vyúčtován nejpozději do 19.8.2022. Průběžná zpráva o realizaci projektu ze dne 5.1.2022.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období roku 2021 nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o bezúplatném převodu privatizovaného majetku do vlastnictví obce ze dne 18.2.2021 uzavřená mezi Česká republika - Ministerstvo financí, IČ 00006947 (převodce) a obcí Pertoltice, IČ 00671959 (nabyvatel). Předmětem smlouvy je bezúplatný převod privatizovaného majetku do vlastnictví obce o celkové výměře 8 399 m² v katastru Dolní Pertoltice, LV č. 002 a 1836 m² v katastru Horní Pertoltice LV č. 002. Účetní hodnota nemovitých věcí činí částku 60 000 Kč. Bezúplatný převod z majetku státu schválilo ZO dne 4.5.2020 usn. č. 07/02/20. Dle vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 13.4.2021, a to s právními účinky k 19.3.2021. Kontrola byl předložen účetní doklad ev.č. 200055 - zařazení majetku v ceně dle smlouvy (04/2021) a opravný doklad ev.č. 200075 ze dne 7.5.2021 - upřesnění ceny na základě Zápisu o předání a převzetí privatizovaného majetku, kdy předávaný majetek podle ČÚS č. 022 činí 59 819,04 Kč.

- Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 24.9.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek p.č. 495/1 o výměře 5 736 m², zapsaném na LV10001, katastr Horní Pertoltice. Kupující se zavazuje uhradit kupní cenu ve výši 1 200 777 Kč, na základě nabídky podané do soutěže o nejvyšší nabídku kupní ceny dne 6.9.2021. Kupující uhradí cenu do 15 dnů od podpisu smlouvy a dále uhradí poplatek za vklad do KN ve výši 2 000 Kč. Záměr prodat nemovitost byl zveřejněn na úřední desce od 21.6. do 7.7.2021. Záměr prodeje schválen ZO dne 14.6.2021 usn. č. 13/03/21, uzavření smlouvy schválilo ZO dne 6.9.2021 usn. č. 02/05/2021. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN, vklad proveden dne 26.10.2021, a to s právními účinky ke dni 4.10.2021. Úhrada kupní ceny dne 24.9.2021 ve výši 900 000 Kč (BV KB 9), poplatek za vklad do KN ve výši 2 000 Kč dne 24.9.2021 (BV KB 9), dne 25.9.2021 ve výši 300 777 Kč (BV KB 9). Vyřazení majetku dokladem č. 200176 ze dne 4.10.2021.

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 - schválená 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 1.1.2021 274 644,62 Kč

Splátky jistiny 1 - 8/2021 274 644,62 Kč - pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.8.2021 0,00 Kč - BV 8 - účet 451

Poslední splátka úvěru: 26.8.2021.

Ručení: bez sjednání zajištění.

Úvěr byl doplacen v souladu se smlouvou dne 26.8.2021 - BV 8.

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

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období roku 2021 nebyla uzavřena smlouva o věcném břemeni.

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 zveřejňuje záměry o nakládání s obecním majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období roku 2021 proběhlo pouze poptávkové řízení na požární přívěs za dopravní automobil (výběr z pěti nabídek) a byla dokončena VZMR na pořízení dopravního automobilu (pořizován s dotací Libereckého kraje - smlouva OLP/2124/2020), dotací GŘ HZS ČZ (po závěrečném vyúčtování v roce 2021) a z vlastních zdrojů obce. Na poptávkové řízení je navázána smlouva OLP/2396/2021.

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-pertoltice_2614/pertoltice-dopravni-automobil_34614/.

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 roku 2021 neproběhla žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2021 (ze dne 27.1., 29.3., 14.6., 12.7., 6.9., 1.11. a 13.12.2021) a zápis a usnesení ze dne 16.12.2020, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 14.6.2021 usn. č. 03/03/21a) schválilo účetní závěrku obce Pertoltice k 31.12.2020, doloženo protokolem.

