

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice, IČ 00671959, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.9.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 17.3.2021.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání),

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (závěrečné 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-0148/20/Novk dne 21.8.2020 a pod č.j. LK-0148/20/Nov dne 3.3.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18.3.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Viktor Podmanický - starosta,
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,
- 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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 2,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,64 %
- 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/překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 19.3.2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
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 směnnou smlouvu, 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 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

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce v období od 25.11.2019 do 20.12.2019, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 18.12.2019 - usn. č. 12/04/19 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	5 624 400 Kč
Výdaje celkem	6 406 600 Kč
Financování	782 200 Kč

V rámci financování (tř. 8) jsou zajištěny splátky dlouhodobého úvěru ve výši 405 tis. Kč (pol. 8124), které jsou kryty zapojením prostředků z minulých let ve výši 1 187 tis. Kč (pol. 8115). Na úřední desce a webových stránkách obce zveřejněn 20.12.2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2020 bylo schváleno celkem 7 rozpočtových opatření (RO). Dle Směrnice 4/2013-dodatku č. 1 ze dne 3.2.2014 - ZO 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 16.12.2020 usn. č. 03/07/20 pověřilo starostu k provedení RO ke konci roku 2020, podobu předloží starosta na nejbližším zasedání ZO.

1. RO schválilo ZO dne 4.5.2020 usn. č. 03/02/20, zveřejněno dne 19.5.2020,
2. RO schváleno starostou dne 25.5.2020, ZO na vědomí dne 22.6.2020, zveřejněno dne 9.6.2020,
3. RO schváleno starostou dne 24.8.2020, ZO na vědomí dne 21.9.2020, zveřejněno dne 15.9.2020,
4. RO schválilo ZO dne 12.10.2020 usn. č. 06/05/20, zveřejněno dne 9.11.2020,
5. RO schválilo ZO dne 23.11.2020 usn. č. 09/06/20, zveřejněno dne 3.12.2020,
6. RO schválilo ZO dne 16.12.2020 usn. č. 07/07/20, zveřejněno dne 21.12.2020,

7. RO schváleno starostou dne 31.12.2020, ZO na vědomí dne 27.1.2021, zveřejněno dne 13.1.2021.

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	5 624 400	6 199 070,00	574 670,00
Výdaje	6 406 600	7 003 966,32	597 366,32
Financování	782 200	804 896,32	22 696,32

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec Pertoltice není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 22. 6. 2020, usn. č. 03/03/20b). 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 15.4.2020,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 30.6.2020.

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 31.12.2020 představovaly následující objemy:

Běžné účty – účet 231

BÚ č. ú.: 185 21 461/0100 4 627 161,35 Kč (BV 12)

BÚ č. ú.: 94-451 7461/0710 677 594,33 Kč (BV 42)

Celkem (účet 231) 5 304 755,68 Kč

Cizí prostředky - účet 245 (kauce za byty)

KB č. ú.: 107-544 527 0217/0100 116 291,76 Kč (BV 7)

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků,
- plán inventur pro rok 2020 z 22.11.2020 s realizací od 30.11.2020 do 31.1.2021 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, složení inventarizační a likvidační komise - projednán ve výborech a schválen ZO dne 23.11.2020 usn. č. 03/06/20,
- zápis z instruktáže členů inventarizační a likvidační komise ze dne 23.11.2020,
- Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů,

- ZO dne 27.1.2021 usn. č. 05/01/21 schválilo výsledek inventarizace majetku obce k 31.12.2020.

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 na PC přes sestavu "Hlavní kniha faktur". V kontrolovaném období roku 2020 bylo přijato a zaúčtováno 194 došlých faktur ve výši 2 497 738,29 Kč, k 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury v objemu 67 933,53 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé (ve výši 66 933,53 Kč) a účtu 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím (ve výši 1 000 Kč - faktura ev.č. 193 - Město Frýdlant). Kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem 117 - 125 za srpen 2020 a úhrada faktur ev.č. 172-176 a 179-190 dle bankovního výpisu za měsíc prosinec 2020 (BV 12). Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Odběratelské faktury byly evidovány přes sestavu "Kniha vydaných faktur", k 31.12.2020 bylo vystaveno 5 faktur (číselná řada 20200x) v celkovém objemu 42 928,50 Kč, do konce roku byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou ověřena úhrada faktur ev.č. 202004 a 202005 v prosinci (BV 12).

K 31.12.2020 vykazoval účet 311 Odběratelé zůstatek ve výši 2 066 Kč, na němž se podílely následující pohledávky:

- služby ve výši 1 565 Kč,
- pronájem pozemku ve výši 501 Kč.

Ověřeno inventarizací.

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 2020 byly podrobeny:

- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a předseda kontrolního výboru (ev. č. 69).

Nebyly shledány nedostatky.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 289 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

K 31.12.2020 bylo vystaveno celkem 495 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedených v jedné číselné řadě. V rámci přezkoumání hospodaření byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady za červenec 2020 - ev. č. 280 - 307. 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. K datu 31.8.2020 vykázala pokladna zůstatek ve výši 17 409 Kč, který navazoval na účet 261 - Pokladna, k datu 31.12.2020 byl zůstatek pokladní hotovosti ve výši 23 081 Kč, souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna a pol. 6040 výkazu FIN 2-12 M a byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze sestavená k 31.8.2020 a k 31.12.2020. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.8.2020 a k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 25 274 479,90 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 518 tis. Kč (nejvyšší podíl představují krátkodobé poskytnuté zálohy 327 tis. Kč, pohledávky z přerozdělovaných daní 120 tis. Kč, jiné pohledávky 68 tis. Kč) byla vytvořena opravná položka ve výši 38 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 691 tis. Kč, které byly tvořeny dlouhodobým úvěrem (275 tis. Kč), dlouhodobými přijatými zálohami (116 tis. Kč) a dlouhodobými přijatými zálohami na transfery (300 tis. Kč). Z krátkodobých závazků ve výši 763 tis. Kč představovaly nejvyšší objem závazky vůči zaměstnancům včetně pojištění a daní (224 tis. Kč), daň z příjmu (120 tis. Kč) a dohadné účty pasivní (327 tis. Kč). V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. 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).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů po změnách k 31.8.2020 na 70% (4 088 tis. Kč) a čerpání výdajů na 65,4% (4 500 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 412 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2020 (údaje v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	5 624 400	6 199 070,00	6 557 858,29	105,79
Výdaje	6 406 600	7 003 966,32	6 267 329,38	89,48
Financování	782 200	804 896,32	- 290 528,91	x

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 291 tis. Kč, při plánovaném schodku 805 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2020 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem	6 542 460,67 Kč
výnosy celkem	6 655 785,68 Kč
daň z příjmu (591)	120 000,00 Kč
dodatečné odvody daně z příjmů (595)	- 8 720,00 Kč
Výsledek hospodaření - zisk po zdanění ve výši 113 325,01 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy.	

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2020 ze dne 29. 8. 2020 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS, SDH Pertoltice, z. s., IČ 49111736 (příjemce) ve výši 15 000 Kč, která byla schválena ZO dne 18. 12. 2019, usn. č. 17/04/19. 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 dopravného na výlet členů SDH. Závěrečné vyúčtování dotace do 25.12.2020. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 4.12.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny následující smlouvy o přijatých dotacích:

pol. 4111

Kompenzační bonus pro ÚSC - objem 367 500 Kč

- provozní dotace - pol. 4111
- ÚZ 98024
- obec obdržela dne 13.8.2020, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4111

Volby do Senátu a zastupitelstev krajských - objem 31 000 Kč

- provozní dotace - pol. 4111
- ÚZ 98193
- obec obdržela dne 24.8.2020, závěrečné vyúčtování ze dne 1.2.2021,
- skutečně použito 18 286,32 Kč (§ 6115), vrátka dotace ve výši 12 713,68 Kč odeslána dne 22.1.2021.

pol. 4116

Aktivní politika zaměstnanosti - dle smluv s ÚP

- ÚZ 13101 objem 142 764 Kč,
- ÚZ 13013 objem 68 226 Kč.

pol. 4112

- neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu k 31.12.2020 objem 68 100 Kč.

pol. 4122

- neinvestiční transfery - dle smlouvy OLP/1886/2020 - oprava hasičského automobilu ve výši 21 900 Kč, obec obdržela dne 7.9.2020.

pol. 4222

- investiční transfery - dle smlouvy OLP/2124/2020 - pořízení hasičského automobilu FORD Transit ve výši 300 000 Kč, obec obdržela dne 2.9.2020.

Smlouvy nájemní

Kontrolou byla ověřena Smlouva o pachtu uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a FO (pachtýř), předmětem pachtu část pozemkové p. č. 495/1 - TTP, o výměře 2 820 m² a část pozemkové p. č. 481 - TTP o výměře 257 m². Pacht na dobu určitou od 1.9.2020 do 31.8.2023, pachtovné ve výši 923 Kč/rok. Smlouva uzavřena dne 17.8.2020. Záměry zveřejněny od 3.6.2020 do 19.6.2020. ZO schválilo dne 22.6.2020, usn. č. 04/03/20.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva k veřejné zakázce uzavřená dne 1.10.2020 mezi obcí (kupující) a firmou TECHSPORT, s.r.o., Brno, IČ 25524135 (prodávající) na dodávku hasičského dopravního automobilu s názvem "Pertoltice - dopravní automobil". Předmětem dodávky je dopravní automobil značky Ford, typ TRANSIT KOMBI L2 350 TREND, rok výroby 2020, za sjednanou cenu včetně příslušenství 918 390 Kč včetně DPH (759 000 Kč bez DPH), dodání automobilu do 30.4.2021, záruka je 24 měsíců. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 21.9.2020, usn. č. 06/04/2020.

Finanční plnění: v kontrolovaném období roku 2020 nebylo fakturováno. Automobil byl dodán v 02/2021, fakturovaná částka ve výši 918 390 Kč byla uhrazena dne 26.2.2021 (mimo kontrolované období).

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. 2020

682 299,48 Kč

Splátky jistiny 1 - 12/2020

407 654,86 Kč - pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2020

274 644,62 Kč (BV 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.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení účetní obce v kontrolovaném období roku 2020 nebyla uzavřena smlouva o věcných břemenech.

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

Veřejná zakázka malého rozsahu "Pertoltice - dopravní automobil"

- formou poptávkové řízení

- výzva k podání nabídky ze dne 27.8.2020,

- celkem 5 nabídek,

- nejvýhodnější nabídka od firmy TECHSPORT, s.r.o., Brno s nabídkovou cenou ve výši 759 000 Kč bez DPH (918 390 Kč včetně DPH),

- oznámení o výběru ze dne 14.9.2020,

- uzavření smlouvy schváleno ZO dne 21.9.2020, usn. č. 06/04/2020,

- Kupní smlouva byla uzavřena dne 1.10.2020, na profilu zadavatele zveřejněna 16.10.2020.

- výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 9.3.2021 (úhrada faktury dne 26.2.2021).

Dopravní automobil je pořizován s dotací Libereckého kraje (smlouva OLP/2124/2020), dotací GR HZS ČZ (po závěrečném vyúčtování v roce 2021) a z vlastních zdrojů obce.

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

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č.j. VZP-20-02190960-L899 ze dne 18.5.2020, o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění za období od 1.3.2016 do 31.3.2020, bez zjištěných nedostatků a splatných závazků vůči VZP ČR.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2020 (ze dne 29.1., 4.5., 26.6., 21.9., 12.10., 23.11. a 16.12.2020) a zápis a usnesení ze dne 18.12.2019, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Schválení roční účetní závěrky

ZO dne 22.6.2020 - usn. č. 03/03/20a) schválilo účetní závěrku obce Pertoltice za rok 2019. 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.

Zápisy kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

