

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí, IČ00260878, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Jestřebí 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 25. 9. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 10. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 2. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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-0071/19/Fol dne 23. 9. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 2. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Karel Schreiner - starosta,
Iva Cyrusová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních 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 1,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,23 %
- 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 13. února 2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
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, 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 Jestřebí 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 Ing. Karel Schreiner.

Ing. Karel Schreiner
starosta obce




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 (dále jen ÚD) a způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) v období od 3. 12. 2018 do 18. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) ještě v roce 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 26. 2. 2019, usn.č. 4/2019, zveřejněno 27. 2. 2019,
2. RO schváleno ZO dne 26. 3. 2019, usn.č. 5/2019, zveřejněno 27. 3. 2019,
3. RO schváleno starostou dne 30. 5. 2019, zveřejněno 4. 6. 2019,
4. RO schváleno ZO dne 3. 9. 2019, usn.č. 8/2019, zveřejněno 4. 9. 2019,
5. RO schváleno ZO dne 22. 10. 2019, usn.č. 9/2019, zveřejněno 23. 10. 2019,
6. RO schváleno ZO dne 10. 12. 2019, usn.č. 10/2019, zveřejněno 11. 12. 2019,
7. RO schváleno starostou obce dne 31. 12. 2019, zveřejněno 31. 12. 2019.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	20 887 945,00	23 442 325,00	2 554 380,00
Výdaje	19 168 000,00	23 216 220,00	4 048 220,00
Financování	- 1 719 945,00	- 226 105,00	1 493 840,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2019, schválená RO jsou zveřejňována na EÚD obce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 2/2018 jako přebytkový.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 20 887 945 Kč
Výdaje celkem 19 168 000 Kč
Financování - 1 719 945 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn na EÚD obce dne 19. 12. 2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci (dále jen PO) ZŠ a MŠ Jestřebí byly schváleny ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 2/2018 a oznámeny dopisem dne 20. 12. 2018 (schválení provozního příspěvku ve výši 2 420 500 Kč). Ke konci roku byly proúčtovány v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložen rozpočtový výhled na období 2016 - 2020, schválený ZO dne 10. 3. 2015, usn.č. 5/2015 bod 2. Rozpočtový výhled je zveřejněn na EÚD obce od 1. 1. 2017. Následný

střednědobý výhled na období 2020 - 2022 byl schválen ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 2/2018 bod 23. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3. 12. 2018 do 18. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 19. 12. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření byl projednán v ZO dne 4. 6. 2019, usn.č. 7/2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 25. 4. 2019 do 4. 6. 2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 5. 6. 2019.

Bankovní výpis

Obec Jestřebí má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2019

č. účtu 8922421/0100	2 997 748,47 Kč (BV 218)
č. účtu 217674938/0300	128 360,62 Kč (BV 2019/12)
č. účtu 43-9000710257/0100	0,00 Kč (BV elektronicky)
č. účtu 94-1819421/0710	5 570 910,52 Kč (BV 39)
č. účtu 20095-1819421/0710	6 000 000,00 Kč (BV elektronicky)
celkem	14 697 019,61 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2019.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1-9/2019 a 10-12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Vnitřní směrnice č. 4/2014 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, ve znění Dodatku č. 1/2016 o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku obce.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 10. 12. 2019 (od 16. 1. do 23. 1. 2020).

Proškolení členů IK ze dne 8. 1. 2020.

Inventarizační zápis ze dne 28. 1. 2020 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 237 460 462,24 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2019 bylo přijato a evidováno 494 faktur v číselné řadě 19001 - 19494 v celkovém objemu 11 338 705,78 Kč, ke kontrolovanému období nebylo uhrazeno 10 faktur (ev.č. 484-490, 493,494) ve výši 35 305,01 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 19278 – 19294 (BV 139-145) v měsíci srpnu a ev.č. 450 - 464 (BV 204-206) v měsíci prosinci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2019 vystavila 140 faktur vedených v číselné řadě 195001 - 195140 v celkovém objemu 3 953 608,20 Kč, k 31. 12. 2019 nebylo uhrazeno 13 faktur (ev.č. 87, 94, 114, 123, 128-129, 31-134, 137-140) ve výši 420 986,09 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 - Odběratelé. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur v měsíci srpnu ev.č. 73-74, placeno hotově 14. 8. 2019, doklad č. 718158, 75 - 77, 79 -80, 86 (BV 155 - 159) a listopad ev.č. 121, 122, 124, 125, 127 (BV 201 - 217).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 1. 11. 2018 byly stanoveny, usn.č. 1/2018 měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO, při souběhu více funkcí se odměny nesčítají. Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 842.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (718001 - 718235) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2019 bylo evidováno celkem 235 pokladních dokladů. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 ve výši 5 753 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna řádkem 6040 výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2019. Limit pokladny nebyl překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc září (ev.č. 718163 - 718174) a prosinec (ev.č. 718212 - 718235).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2019. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 74 081 832,52 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 29 719,23 Kč a byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 1 750 226 Kč (odpisy účtovány čtvrtletně). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2019 a FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2019. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	20 887 945,00	23 442 325,00	26 138 011,60	111,50
Výdaje	19 168 000,00	23 216 220,00	20 203 060,22	87,02
Financování	- 1 719 945,00	- 226 105,00	- 5 934 951,38	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 5 203 554,26 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	14 609 020,70 Kč
Výnosy celkem	21 080 609,51 Kč
VH BÚO	6 471 588,81 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2018 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 47 013,92 Kč, ZO dne 23. 4. 2019, usn.č. 6/2019 schválilo převod do Rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny č.j. JEST/1326/11 schválená ZO dne 11. 10. 2011, usn.č. 11, která je účinná od 1.11.2011, nedílnou součástí je Příloha č. 1 a č. 2 a Dodatek k příloze č.1 (majetek svěřený PO). PO sdružuje základní školu, mateřskou školu, školní družinu, školní jídelnu a má povolenou doplňkovou činnost. Dále byl kontrole předložen dodatek č. 1 ke zřizovací listině, schválený ZO dne 7. 2. 2017, usn.č. 27/2017, kterým se doplňuje článek VI. Vymezení majetkových práv, bodu 6.1. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená mezi obcí (dárce) a SRPŠ Jestřebí (obdarovaný) finanční příspěvek ve výši 10 000 Kč schváleno starostou obce za účelem zajišťování činnosti aktivit školy.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Denní a pobytové sociální služby (obdarovaný) finanční dar ve výši 2 000 Kč schváleno ZO dne 26. 2. 2019, usn. č. 4/2019.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) finanční dar ve výši 13 000 Kč schváleno ZO dne 26. 2. 2019, usn. č. 4/2019 na akci "Jestřebský hudební festiválek".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 uzavřená dne 19. 12. 2018 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí - Provodín, o.s., IČ 46750789 (příjemce) na neinvestiční dotaci z rozpočtu obce ve výši 120 000 Kč, termín závěrečného vyúčtování do 31. 1. 2020, schváleno ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 2/2019, ve znění Dodatku č.1 ze dne 27. 2. 2019, schváleného ZO dne 26. 2. 2019, usn. č. 5/2019 - navýšení částky na 125 000 Kč, smlouva včetně Dodatků č. 1 zveřejněna na EÚD od 20. 12. 2018 a 12. 3. 2019 smlouvy vyvěšeny na tříleté období. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10. 12. 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4116, UZ 13101 dotace ÚP v celkovém objemu 120 000 Kč

pol. 4111 UZ 98348 volby do Evropského parlamentu 33 000 Kč

- obec přijala dne 2. 5. 2019 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 14 678,50 Kč (§ 6117). Konečné vyúčtování bude provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

pol. 4116, UZ 33063 1 143 220 Kč

průtoková dotace - "OP VVV" pro ZŠ a MŠ Jestřebí
- odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3113.

pol. 4116, UZ 29014 215 300 Kč

- dotace na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti "Umělá obnova sadbou - první" 210 000 Kč a "Umělá obnova sadbou - opakovaná 5 300 Kč"

pol. 4116, UZ 29015 22 400 Kč

- dotace na hospodaření v lesích a na vybrané myslivecké činnosti "Vyklizování nebo přibližování dříví koněm"

pol. 4216, UZ 17969 3 795 945,98 Kč

na akci "rovný přístup ke vzdělání op: věda výzkum vzdělávání"

pol. 4112 878 500 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019.

pol. 4122 45 210 Kč

- dle Smlouvy OLP/5238/2018- účelová dotace "hospodaření v lesích - výstavba oplocenky" ve výši 21 060 Kč.

- dle Smlouvy OLP/5244/2018- účelová dotace "hospodaření v lesích - výstavba oplocenky" ve výši 13 000 Kč.

- dle Smlouvy OLP/327/2019- účelová dotace "hospodaření v lesích - aplikace nátěru proti okusu" ve výši 11 150 Kč.

- dle Smlouvy OLP/3863/2019 - účelová dotace "Doprava žáků na veletrh EDUCA 2019" ve výši 6 000 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Stavební úpravy kulturního domu v Jestřebí - II. a III. etapa"

- uzavřena dne 18. 9. 2019 s firmou BLÁHA trade s.r.o., Valteřice 35, Žandov, IČ 28686390, s cenou díla ve výši 4 482 448,91 Kč bez DPH (3 704 503,23 Kč s DPH),

- ZO projednalo a schválilo dne 3. 9. 2019, usn.č. 8/2019 podepsání výše uvedené smlouvy o dílo, na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 9. 2019, odkaz: <https://www.vhodne-uvrejeni.cz>.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a Českolipskou zemědělskou a.s. (pachtýř) dne 1. 4. 2019 na zemědělské pozemky o celkové výměře 30 748,00 m². Roční pachtovné za příslušný kalendářní rok je stanoveno ve výši 5 000 Kč/ha. celkem 15 374 Kč,

splatná vždy k 1. 10. příslušného roku. Smlouva se uzavírá na dobu určitou a to do 31. 12. 2020.

- Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a FO (pachtýř) dne 5. 6. 2019 na pozemek 783/1 o celkové výměře 22 m². Roční pachtovné za příslušný kalendářní rok je stanoveno ve výši 200 Kč, splatná vždy k 30. 6. příslušného roku. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4008308 ze dne 6. 9. 2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemek p.č. 792/1. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 9 000 Kč + DPH. Schváleno ZO dne 3. 9. 2019, usn.č. 8/2019.

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 zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byly ověřeny následující veřejné zakázky malého rozsahu:

"Stavební úpravy kulturního domu v Jestřebí - II. a III. etapa"

- ze dvou nabídek vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy BLÁHA Trade s.r.o., Žandov, IČ 28686390.

- cena díla ve výši 4 482 448,91 Kč s DPH (3 704 503,23 Kč bez DPH),

- výzva ze dne 5. 8. 2019,

- datum podání nabídek - 27. 8. 2019, do 14:50 hod.,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 9. 2019,

- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise ze stejného dne,

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 3. 9. 2019, usn. č. 8/2019.

- smlouva o dílo uzavřena dne 18. 9. 2019, zveřejněna dne 26. 9. 2019.

Zakázka zveřejněna na profilu zadavatele:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-jestrebi_804/stavebni-upravy-kulturniho-domu-v-jestrebi-ii-a-iiietapa_30213/

"Stavební úpravy objektu obecního úřadu v Jestřebí"

- z 5 nabídek vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy LaP stavební, s.r.o., IČ 63906236. (jedna nabídka vyřazena z důvodu nesplnění požadavků)

- cena díla ve výši 2 923 794,35 Kč bez DPH,

- výzva ze dne 21. 12. 2019,

- datum podání nabídek - 21. 1. 2019, do 10:00 hod.,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 1. 2019,

- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise ze stejného dne,

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 29. 1. 2019, usn. č. 3/2019.
- smlouva o dílo uzavřena dne 18. 9. 2019, zveřejněna dne 26. 9. 2019.

Zakázka zveřejněna na profilu zadavatele:

https://www.profilzadavatele.cz/profil_zadavatele/obec-jestrebi_804/stavebni-upravy-objektu-obecniho-uradu-v-jestrebi_27433/

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V aktuálním období obec schválila směrnici č. 1/2019 pro poskytování finančního příspěvku na domácí čistírny odpadních vod.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 255/19/550 Okresní správa sociálního zabezpečení Česká Lípa ze dne 17. 5. 2019, kontrolované období od 1. 6. 2016 do 31. 3. 2019, předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení, bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Jestřebí, PO za období 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 ze dne 6. 5. 2019, provedené společností ACONTIS s.r.o., Česká Lípa. Nebyly shledány závažné chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 8 zápisů ZO za rok 2019 (29. 1., 26. 2., 26. 3., 23. 4., 4. 6., 3. 9., 22. 10. a 10. 12. 2019 a 1 zápis ZO z 18. 12. 2018 (rozpočet pro rok 2019), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 4. 6. 2019, usn.č. 7/2019.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 23. 4. 2019, usn.č. 6/2019.

