

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí, IČ 00260878, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Jestřebí za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 10. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 28. 1. 2021.

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-0071/20/Fol dne 30. 9. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Karel Schreiner - starosta obce,
Iva Cyrusová - 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 1,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,27 %
- 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 8. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
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 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:

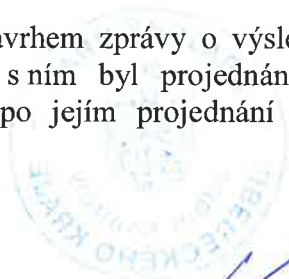
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v období od 18. 11. 2019 do 10. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) ještě v roce 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 10 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 25. 2. 2020, usn.č. 12/2020/18, zveřejněno 26. 2. 2020,
2. RO schváleno starostou dne 31. 3. 2020, zveřejněno 7. 4. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 21. 4. 2020, usn.č. 13/2020/7, zveřejněno 22. 4. 2020,
4. RO schváleno starostou dne 31. 5. 2020, zveřejněno 3. 6. 2020,
5. RO schváleno ZO dne 9. 6. 2020, usn.č. 14/2020/17, zveřejněno 11. 6. 2020,
6. RO schváleno starostou dne 31. 8. 2020, zveřejněno 8. 9. 2020,
7. RO schváleno starostou dne 30. 9. 2020, zveřejněno 6. 10. 2020.
8. RO schváleno ZO dne 27. 10. 2020, usn.č. 17/2020/10, zveřejněno 2. 11. 2020,
9. RO schváleno starostou dne 30. 11. 2020, zveřejněno 9. 12. 2020,
10. RO schváleno starostou dne 31. 12. 2020, zveřejněno 15. 1. 2021.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	21 400 000,00	25 894 977,80	4 494 977,77
Výdaje	21 400 000,00	22 036 050,10	636 050,10
Financování	0,00	- 3 858 927,70	- 3 858 927,70

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2020, po konsolidaci, do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020, schválená RO jsou zveřejňována. Starosta obce byl pověřen ZO dne 26. 3. 2019, usn.č. 5/2019 bodem 2 ke schvalování rozpočtových úprav do částky 150 000 Kč na jeden paragraf schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 10. 12. 2019, usn.č. 10/2019 bodem 4 jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	21 400 000 Kč
Výdaje celkem	21 400 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17. 12. 2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci (dále jen PO) Základní a Mateřské školy (dále jen ZŠ a MŠ) Jestřebí byly schváleny ZO dne 10. 12. 2019, usn.č. 10/2019 bodem 5 a oznámeny dopisem dne 6. 1. 2020. Příspěvek byl k 31. 12. 2020 profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložen střednědobý výhled na období 2020 - 2022, schválený ZO dne 18. 12. 2018, usn.č. 2/2018 bodem 23. Střednědobý výhled je zveřejněn od 19. 12. 2018, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2020	2021	2022
Příjmy	17 000	17 000	17 000
Výdaje	17 000	17 000	17 000

Následný střednědobý výhled na období 2022 - 2024 byl schválen ZO dne 15. 12. 2020, usn.č. 18/2020 bodem 9. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30. 11. 2020 do 15. 12. 2020. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 16. 12. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření byl projednán v ZO dne 9. 6. 2020, usn.č. 14/2020 bodem 14 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 22. 4. 2020 do 9. 6. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 10. 6. 2020.

Bankovní výpis

Obec Jestřebí má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2020:

č. účtu 8922421/0100	6 786 001,46 Kč (BV 13)
č. účtu 217674938/0300	6 524,87 Kč (BV 2020/12)
č. účtu 94-1819421/0710	10 225 446,95 Kč (BV 45)
č. účtu 20095-1819421/0710	6 000 000,00 Kč (BV elektronicky)
Celkem	23 017 973,28 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-9/2020 a 10-12/2020.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku města k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení byl zpracován a schválen dne 15. 12. 2020.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo ze dne 14. 1. 2020.

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28. 1. 2020 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Kontroly byly předloženy soupisy o provedené dokladové inventarizaci účtů 069, 082, 261, 263, 311, 321, 374, 902. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

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 je vedena v počítači, k 31. 12. 2020 bylo přijato a evidováno 461 faktur v číselné řadě 20001 - 20461, ke kontrolovanému období nebylo uhrazeno 15 faktur (ev.č. 446 - 461) ve výši 53 659,11 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 318 - 330, (BV 163, 169, 170) v měsíci září. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2020 vystavila 158 faktur vedených v číselné řadě 125001 - 125158, k 31. 12. 2020 nebylo uhrazeno 8 faktur (ev.č. 139, 146 - 149, 151, 156-158) ve výši 244 182,76 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur za období červenec - srpen, ev.č. 83-87 (BV 137-160). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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 k 30. 9. 2020 u uvolněného starosty, 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)

Kontroly byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (720001 - 720196) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2020 bylo evidováno celkem 196 pokladních dokladů. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 ve výši 8 206 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Limit pokladny nebyl překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc září (ev.č. 142 - 156). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontroly byla předložena Příloha za období 9/2020 a 12/2020. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontroly byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 77 611 113,44 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka

ve výši 22 182,60 Kč a byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 2 003 892 Kč (odpisy účtovány čtvrtletně). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 6 529 tis. Kč (např. rekonstrukce kulturního domu II. a III. etapa ve výši 5 066 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FİN 2-12M k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	21 400 000,00	25 894 977,80	27 234 809,20	105,17
Výdaje	21 400 000,00	22 036 050,10	18 911 402,53	85,82
Financování	0,00	- 3 585 927,70	- 8 323 406,67	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 5 597 571,37 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	15 656 330,91 Kč
Výnosy celkem	24 077 263,97 Kč
VH BÚO	8 420 933,06 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – (VH BÚO) Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená příspěvková organizace (dále jen PO) k 31. 12. 2019 vykázala výsledek hospodaření - zisk ve výši 125 453,15 Kč, ZO dne 21. 4. 2020, usn.č. 13/2020 bodem 6 schválilo převod 95 453,15 Kč do rezervního fondu a 30 000 Kč do fondu odměn.

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 ZŠ, MŠ, školní družinu, školní jídelnu a má povolenu doplňkovou činnost. Dále proběhla změna dodatku č. 1 ke zřizovací listině, schválená 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 Obcí Provodín (obdarovaný) finanční příspěvek ve výši 5 000 Kč schváleno ZO dne 25. 2. 2020, usn.č. 12/2020 bodem 17 za účelem "Provodínský masopust.
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Farní charitou Česká Lípa (obdarovaný) finanční dar ve výši 2 000 Kč schváleno ZO dne 9. 6. 2020, usn. č. 14/2020 bodem 21.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 uzavřená dne 11. 12. 2019 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí - Provodín, o.s., IČ 46750789 (příjemce) na neinvestiční dotaci z rozpočtu obce ve výši 130 000 Kč, termín závěrečného vyúčtování do 31. 1. 2021, schváleno ZO dne 10. 12. 2019, usn.č. 10/2019 bodem 4, ve znění Dodatku č.1 ze dne 1. 7. 2020, schváleného ZO dne 30. 6. 2020, usn. č. 15/2020 bodem 6 - navýšení částky o 2 500 Kč, smlouva včetně Dodatku č. 1 zveřejněna od 6. 1. 2020 a 1. 7. 2020 smlouvy vyvěšeny na tříleté období. Kontrola předložena konečné vyúčtování ze dne 7. 1. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

pol. 4116, UZ 13013 *115 600 Kč*

- dotace ÚP.

pol. 4216, UZ 17508 *2 858 383 Kč*

- dotace z MMR na akci "Stavební úpravy kulturního domu v Jestřebí - II. a III. etapa", typ financování ex ante.

pol. 4216, UZ 29030 *802 419 Kč*

- dotace Operační program Životního prostředí 2014 - 2020.

pol. 4112 *852 800 Kč*

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020.

pol. 4113, UZ 89028 *7 324,04 Kč*

- dotace na ochranu a reprodukci genofondu lesních dřevin pro rok 2019 (25 %).

pol. 4113, 89029 *21 972,06 Kč*

- dotace na ochranu a reprodukci genofondu lesních dřevin pro rok 2019 (75 %).

pol. 4111 UZ 98193 *47 000 Kč*

- obec přijala dne 17. 8. 2020 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 31 308 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 15 692 Kč odeslána dne 25. 1. 2021, BV 13.

pol. 4111 UZ 98024 *1 026 250 Kč*

- obec přijala jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek dle zákona 159/2020 Sb.

pol. 4122 *223 767 Kč*

- dle Smlouvy OLP/336/2020- účelová dotace "Výstavba oplocenek a aplikace nátěru proti okusu".

- dle Smlouvy OLP/2686/2020-účelová dotace "Hospodaření v lesích - výstavba oplocenek a odparníků".

pol. 4222 *234 900 Kč*

- dle Smlouvy OLP/2057/2020- účelová dotace "Chodník k dětskému hřišti v Jestřebí".

pol. 4116, UZ 29014 314 220 Kč

- dotace na hospodaření v lesích na zajištění lesních porostů.

pol. 4116, UZ 29015 47 327 Kč

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

pol. 4116, UZ 29030 1 295 282 Kč

- dotace z MZ na zmírnění kůrovcové kalamity v lesích v období říjen 2017 do prosince 2018.

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Chodník k dětskému hřišti Jestřebí"

- uzavřena dne 28. 1. 2020 s firmou INGSTAV Doksy s.r.o., Doksy, IČ 40232191, s cenou díla ve výši 655 611,54 Kč bez DPH (793 289,96 Kč s DPH).

- ZO projednalo a schválilo dne 21. 1. 2020, usn.č. 11/2020 podepsání výše uvedené smlouvy o dílo, na profilu zadavatele zveřejněna dne 29. 1. 2020.

- Uhrazeno 3 fakturami č.f.a. 20210 dne 12. 6., č.f.a. 20241 dne 13. 7., č.f.a. 20267 dne 22. 7. 2020.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 12. 6. 2020 na prodej p.p.č. 106/5 a 106/13 za sjednanou cenu 615 850 Kč. Prodej schválilo ZO dne 9. 6. 2020, usn.č. 14/2020. Vklad do KN byl proveden dne 8. 7. 2020 s právními účinky k 12. 6. 2020. Platba přijata na účet obce ve dvou splátkách dne 12. 6. 2020, BV 109 a dne 18. 6. 2020, BV 113. Vyvedeno z majetku dne 8. 6. 2020, d.č. 100022.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

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:

"Chodník k dětskému hřišti Jestřebí"

- osloveny 4 firmy, přijaty 2 nabídky,

- ze dvou nabídek vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy INGSTAV Doksy s.r.o., Doksy, IČ 40232191.

- Datum podání nabídek - 15. 1. 2020, do 15:00 hod.,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 15. 1. 2020,

- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise ze stejného dne.
- Cena díla ve výši 793 289,96 Kč s DPH (655 611,54 Kč bez DPH),
- výzva ze dne 17. 12. 2019.
- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 21. 1. 2020, usn.č. 11/2020.
- Smlouva o dílo uzavřena dne 28. 1. 2020, zveřejněna dne 29. 1. 2020.
- Termín dokončení provádění díla do 3. 7. 2020.
- Zakázka zveřejněna na profilu zadavatele: odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz> dne 29. 1. 2020.
- Skutečně uhrazená cena ve výši 789 174,91 Kč zveřejněna dne 4. 8. 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole VZP ČR ze dne 17. 6. 2020, kontrolované období od 1. 4. 2016 do 30. 4. 2020, předmětem kontroly bylo plnění povinností plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, bez zjištěných závažných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Jestřebí, PO za období 2019 ze dne 11. 5. 2020, provedený společností AOLA, s.r.o., Rokytnice nad Jizerou. Nebyly shledány závažné chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 8 zápisů ZO za rok 2020 (21. 1., 25. 2., 21. 4., 9. 6., 30. 6., 8. 9., 27. 10. a 15. 12. 2020) a 1 zápis ZO z 10. 12. 2019 (rozpočet pro rok 2020), 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 peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 9. 6. 2020, usn.č. 14/2020 bodem 14.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 9. 6. 2020, usn.č. 14/2020 bodem 15.

