

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec, IČ00673463, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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 4.5.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.5.2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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 - 0241/19/Les dne 4.5.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13.5.2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Hana Jelínková - starostka,
Marie Šmídová - 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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled nebyl sestaven na základě smluvních vztahů a přijatých závazků na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

Dne 19.6.2019 usnesením č. 21/19 schválilo zastupitelstvo obce střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2024.

Napraveno.

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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,60 %
- 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.

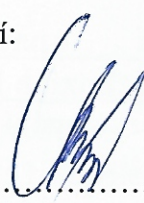
Liberec, dne 21.5.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Hana Jelínková.

Hana Jelínková
starostka obce



25.5.2020

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Ždírec na rok 2019 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 6.4.2019 do 25.4.2019 na úřední desce a internetových stránkách obce (dosud). Návrh obsahoval vyrovnané rozpočtové příjmy a výdaje ve výši 2.404.060 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 - zveřejněna od 20.12.2018 - 31.12.2019.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2019 zastupitelstvo obce schválilo čtyři změny rozpočtu:

RO č. 1 schválené usn. zastupitelstva č. 24/19 ze dne 19.6.2019 (zveř. 20.6.2019)

RO č. 2 schválené usn. zastupitelstva č. 38/19 ze dne 25.9.2019 (zveř. 26.9.2019)

RO č. 3 schválené usn. zastupitelstva č. 50/19 ze dne 12.12.2019 (zveř. 12.12.2019)

RO č. 4 schválené starostkou obce* dne 31.12.2019 (zveř. 2.1.2020)

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 12.12.2019 usnesením č. 59/19 pověřilo starostku obce k provádění rozpočtových změn v závěru roku, a to po celé volební období.

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	2.404.060,00	2.404.060,00	0,00
rozpočtová změna č. 1	661.340,00	286.114,50	-375.225,50
rozpočtová změna č. 2	189.500,00	1.224.276,08	1.034.776,08
rozpočtová změna č. 3	562.583,25	- 510.773,00	- 1.073.356,25
rozpočtová změna č. 4	162.021,90	0,00	-162.021,90
upravený rozpočet	3.979.505,15	3.403.677,58	-575.827,57

Objemy upraveného schváleného rozpočtu navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019 dle ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2019 usnesením č. 10/19, jako vyrovnaný. Na internetových stránkách byl zveřejněn 24.4.2019 v souhrmných schválených objemech (v Kč):

příjmy celkem	2.404.060
výdaje celkem	2.404.060
financování	0

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby do výkazu FIN 2-12 M. Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v členění dle

rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů).

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 18.12.2015 usnesením č. 7/2015 bod 6 schválilo zastupitelstvo obce rozpočtový výhled rozpočtu na období 2016 - 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na stránkách obce umožňující dálkový přístup a na úřední desce od 22.12.2015.

Dne 19.6.2019 usnesením č. 21/19 schválilo zastupitelstvo obce rozpočtový výhled rozpočtu na období 2020 - 2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 31.5.2019 do 20.6.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 19.6.2019 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2020	2.980	2.980	0
2021	2.980	2.980	0
2022	2.980	2.980	0
2023	2.980	2.980	0
2024	2.980	2.980	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zprávy) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 19.6.2019. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo provedeno v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 31.5.2019 do 20.6.2019,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 20.6.2019 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2018.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec v roce 2019 využívala internetové bankovníctví k následujícím bankovním účtům se zůstatky k 31.12.2019 (v Kč):

ČS - č. ú. 900982329/0800, zůstatek ve výši	4.287.993,75
ČNB č.ú. 94-6118421/0710, zůstatek ve výši	87.053,06
Celkem účet 231 - základní běžný účet	4.375.046,81

Zůstatek souhlasil se stavem na účtu 231 - běžný účet výkaz Rozvaha - ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byly předloženy dvě dohody o hmotné odpovědnosti za svěřené peněžní prostředky v pokladně obce s limitem 100.000 Kč ze dne 6.4.2019. Dohoda se starostkou a místostarostou obce byla uzavřena v souladu s § 252, zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 byly kontrole předloženy:

- vnitřní směrnice o inventarizaci č. 2/2014 ze dne 26.3.2014,
- plán inventur na rok 2019 ze dne 12.12.2019 s určením komise, termínem provedení od 1.1.2020 do 31.1.2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019 usn. č. 40/19),
- závěrečná inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020,
- výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2019, kde nebyly vedeny žádné zástavní smlouvy.

Majetek obce je veden v systémovém modulu KEO-X verze 3.3. Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků vč. podrozvahových účtů a obsahovaly předepsané náležitosti. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 186 dodavatelských faktur v celkovém objemu 1.846.137,63 Kč. Zůstatek na účtu 321 - dodavatelé ve výši 18.619,30 Kč (celkem 8 faktur splatných v 1/2020) byl ověřen inventarizací. Jednalo se zejména o závazky za svoz odpadů a IT správa obce - servisní práce.

Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v období 12/2019 (ev. č. 59, 157, 164 - 178). Faktury byly opatřeny průvodním razítkem vč. údaje o řádném zaúčtování a podpisy oprávněných osob. Úhrady byly provázány s bankovními výpisy. Nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo vydáno celkem 10 faktur v celkovém objemu 195.069,48 Kč. Faktury byly hrazeny v době splatnosti. Stav účtu 311 - odběratelé k 31.12.2019 byl nulový - ověřeno v dokladové inventarizaci. Jednalo se zejména o faktury za prodej dřeva a zpětný odběr odpadů.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1.1.2018 vykazovala celkem 121 obyvatel. Dne 16.11.2018 (ustavující zasedání) klesl počet zastupitelů pod zákonnou hranici 5 členů zastupitelstva. Volby do zastupitelstva obce proběhly v novém termínu (16.3.2019). Výše odměn byly schváleny zastupitelstvem obce dne 5.4.2019 - usn. č. 7/19. Kontrolou mzdových listů starostky a místostarosty za období od 1- 12/2019 (osobní číslo 417 a 724) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou vzestupných číselných řadách. V roce 2019 byly vyhotoveny příjmové pokladní doklady v číselné řadě P 1 - P 122 a výdajové pokladní doklady v číselné řadě V1 - V 112. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100.000 Kč. Kontrolou pokladních dokladů v období 7/2019 - 10/2019 P 92 - P 99 a V 71 - V 89 nebyly zjištěny nedostatky. Zaúčtování bylo vedeno přímo na účetních dokladech. Pokladní kniha byla vedena přehledně, pokladní limit 100.000 Kč byl dodržen. Stav finanční hotovosti v pokladně byl k 31.12.2019 nulový, což odpovídalo stavu účtu 261 - pokladna. Odvod do banky byl proveden 30.12.2019 dokladem číslo V 112 ve výši 21.200 Kč. Ověřeno inventarizací účtu 261 k 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz k 31.12.2019 byl řádně sestaven podle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 - Drobný dlouhodobý majetek (116 tis. Kč)

a na účtu 909 - Ostatní majetek (9.988 tis. Kč). V části D.4. a D.5. jsou vedeny údaje o výměře a ocenění lesních pozemků. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Předložený výkaz k 31.12.2019 obsahoval informace:

a) majetek

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 8.567 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 7.755 tis. Kč, tj. cca 99 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku brutto činila 15.026 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 4.375 tis. Kč (od 1.1.2019 do 31.12.2019 zvýšení o +619 tis. Kč).

b) <u>cizí zdroje</u> – závazky k	12/2018	12/2019	změna stavu
Stav celkem	313.737,88	560.438,30	+246.700,42
z toho:			
- nesplacené úvěry	0,00	0,00	0,00
- závazky k dodavatelům	22.982,38	18.619,30	-4.363,08
- závazky k zaměstnancům	26.197,00	35.474,00	+9.277,00
- zúčtování SZ a ZP	4.472,00	0,00	-4.472,00
- daně	5.430,00	6.270,00	+840,00

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob a neposkytla žádné zástavy.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M hospodaření obce při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 95 % (3.771 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 93 % (3.152 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 619 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci v Kč):

	schv. rozpočet	rozp. po změnách	skutečnost	% Sk/RU
příjmy	2.404.060,00	3.979.505,15	3.770.689,79	95
<u>výdaje</u>	<u>2.404.060,00</u>	<u>3.403.677,58</u>	<u>3.152.015,92</u>	<u>93</u>
saldo P a V	0,00	575.827,57	618.673,87	x

V kontrolovaném výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky. Celkové objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem obce včetně provedených změn navazovaly na objemy rozpočtu v uvedeném výkaze.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisků a ztrát za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 byl předložen v objemech (v Kč):

náklady celkem	2.207.808,80
výnosy celkem	3.069.998,47
daň z příjmů - účet 591	62.130,00

Výsledek hospodaření běžného účetního období - zisk po zdanění ve výši 862.189,67 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Darovací smlouvy

Obec Ždírec (dárce) uzavřela darovací smlouvy:

- s Linkou bezpečí, z.s. (IČO 613 83 198) ze dne 10.5.2019 ve výši 2.000 Kč, a to na provoz organizace - platba odeslána 13.5.2019, bankovní výpis č. 5,

- s Základní a mateřská škola Okna, ze dne 21.1.2019 ve výši 5.000 Kč na nákup dataprojektoru na promítání do učebny v základní škole, darovaná částka uhrazena dne 24.1.2019 (bankovní výpis č. 1),
- s TJ Okna, ze dne 24.7.2019 ve výši 2.000 Kč na pořádání fotbalového turnaje v malé kopané v Oknech, který se konal 13.7.2019, darovaná částka uhrazena v hotovosti dne 13.7.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

Na základě oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 3.5.2019 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Výše dotace činila **33.000 Kč** (ČNB bankovní výpis č. 10 ze dne 2.5.2019). Vratka činila 20.877 Kč vypořádání provedeno dne 12.2.2020. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98348, položka 4111.

V návaznosti na pokyny MF - ČR byly obci poskytnuty finanční prostředky ve výši 25.000 Kč (ČNB bankovní výpis č. 6 dne 7.3.2019), které byly určeny na zajištění výdajů v souvislosti s konáním nových voleb do zastupitelstva obce vyhlášených na 16.3.2019 (účtována na pol. 4111, ÚZ 98074). Vratka činila 13.901 Kč, vypořádání provedeno dne 12.2.2020.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019 v celkové výši 65.400 Kč. K 31.12.2019 přijato **65.400 Kč** tj. 100 % určených na *výkon veřejné správy*.

Položka 4116

- dle dohody o vytvoření pracovních příležitostí (Úřad práce ČR CLA - VZ - 10/2019 ze dne 25.2.2019) obec obdržela dotaci ve výši **240.000 Kč** na období od 1.4.2019 – 30.9.2019 pro 2 pracovní místa - účtováno s ÚZ 13101, položka 4116,
- dotace na obnovu a zajištění porostů ve výši **44.400 Kč** (účtováno s ÚZ 29014) - poskytovatel Ministerstvo zemědělství. Obec dotaci obdržela 17.12.2019, bankovní výpis č. 33 na účet ČNB, účtováno s ÚZ 29014, položka 4116.

Položka 4222

- účelová investiční dotace z dotačního fondu Libereckého kraje - oblast podpory regionální rozvoj, program obnovy venkova ve výši 400.000 Kč obec obdržela dne 24.9.2019 (elektronický bankovní výpis - účet ČS) částku **360.000 Kč** (záloha). K 31.12.2019 nebyl doplatek ve výši 40.000 Kč uhrazen.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2019 obec nezavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byly zveřejněny na úřední desce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyly v kontrolovaném období realizovány veřejné zakázky malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla zpracovány vnitřní dokumenty:

- Spisový řád,
- Inventarizace,
- Odpisový plán,
- Oběh účetních dokladů (aktualizace 12.12.2019),
- Schvalování účetní závěrky (2017),
- Směrnice pro ochranu osobních údajů 1/2018

Směrnice korespondovaly s aktuálními potřebami obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy zastupitelstva z roku 2018 (15.2., 5.4., 24.4., 19.6., 29.7., 25.9., 23.10. a 12.12. 2019) a jeden zápis zastupitelstva obce z roku 2018 vztahující se ke schválení rozpočtového provizoria na rok 2019 (19.12.2018). Zápisy byly vedeny v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nevedla peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Jednání finančního výboru proběhlo dne 6.11.2019 a jednání kontrolního výboru dne 30.10.2019.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2019 usn. č. 23/19 a obsahoval požadované náležitosti.