

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Radostná pod Kozákovem, IČO 00276031, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem 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 21.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.9.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 24.2.2021.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, 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-0164/20/Hlo dne 18.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2021.
Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan König, DiS. - starosta,
Ing. Marie Jančíková - 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,

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: petr.hlousek@kraj-libc.cz • www.kraj-libc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbykv

- 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 právnickými 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 právnických 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 1,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,52 %
- 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 územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 3.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jan König.

Jan König, DiS.
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021 byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 2/12/18 dne 11.12.2018 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	5 796	5 796	0
2021	5 900	5 900	0

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 26.11. do 12.12.2018, schválený výhled od 12.12.2018.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 2/12/2019 dne 17.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	5 900	5 900	0
2022	6 000	6 000	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 1.12.2019 do doby schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 18.12.2019.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 2/12/2020 dne 16.12.2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	5 900	5 900	0
2023	5 900	5 900	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 1.12.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 17.12.2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 1.12.2019 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO usn. č. 1/12/19 dne 17.12.2019 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 18.12.2019. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	6 290 100
Výdaje celkem	6 290 100
Financování	0

Rozpočtová opatření

Celkem 2 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 16.9. a 16.12.2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	6 290 100	6 290 100	0
1. RO	592 250	592 250	0
2. RO	přesuny mezi paragrafy a položkami		
Upravený rozpočet	6 882 350	6 882 350	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 17.9. a 17.12.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 1/06/2020 dne 17.6.2020 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 1.6.2020. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 18.6.2020.

Bankovní výpis

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 157008633/0300	6 539 756,76 (výpis č. 2020/12)
č. 94-1227581/0710	4 295 377,66 (výpis č. 26)
č. 2006-1227581/0710	92,69 (výpis č. 12)
Celkový stav peněžních prostředků: 10 835 227,11	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2020.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2013 pro provedení inventarizace. Plán inventur a Příkaz k provedení inventarizace ze dne 15.12.2020 obsahovaly termíny provedení (od 4.1.2021 do 29.1.2021) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 28.12.2020 a doloženo protokolem o proškolení. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence.

K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2021. Stavy majetku ke dni 31.12.2020 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha evidován dlouhodobý finanční majetek v celkové účetní hodnotě 2 190 160 Kč (1 190 160 Kč akcie nakoupené u společnosti Battery Unite a investiční vklad ve výši 1 mil. Kč u společnosti Win Win Solutions).

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 v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 166 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2020 ve výši 326 256,82 Kč (faktury pořadové č. 136 a 155-166) souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 70-81, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 21 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2020 ve výši 44 101 Kč (předpisy nájmu, pronájmu a pachtovného, jedna faktura vydaná ve výši 3 605 Kč) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 2020006, 2020007 a 2020013, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 445 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starosta 24 000 Kč měsíčně, místostarosta 21 000 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle potvrzení o příjmech v období 1-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a stanoveným částkám v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 367 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 20 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 1.12.2010.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2020 ve výši 2 694 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období evidenční č. 159-165, 217-220, 225, 226, 228, 231-233, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2020 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence nebyla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 58 441 185,21 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 9 682 091,25 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 21 858,70 Kč

(z toho pohledávky po korekci evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 43 921 Kč, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 34 852,30 Kč a 388 Dohadné účty aktivní ve výši 9 464 336,32 Kč). Obec evidovala dlouhodobé závazky v objemu 8 088 000 Kč, v plné výši byly tvořeny přijatými zálohami na transfery. Z krátkodobých závazků ve výši 1 678 286,14 Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 1 235 970,32 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří neprokázali zvláštní odbornou způsobilost,

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 106 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 64 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 843 394,61 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	6 290 100	6 882 350	7 275 989,86
Výdaje	6 290 100	6 882 350	4 432 595,25
Financování	0	0	-2 843 394,61

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	4 865 155,98
Výnosy celkem	8 031 509,60

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 3 166 353,62 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 10.8.2020 mezi obcí (dárce) a Službami sociální péče TEREZA, příspěvková organizace, IČO 00193771 (obdarovaný), na dar ve výši 5 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 10/06/2020 dne 17.6.2020. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 18.8.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111, objem 592 250 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98024, 561 250 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98193, 31 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva a Senátu. Kontrole předloženo konečné vyúčtování v objemu 19 731 Kč ze dne 12.2.2021, vratka dotace ve výši 11 269 Kč odeslána dne 15.2.2021.

Pol. 4112, objem 99 600 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020.

Smlouvy o dílo

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o dílo.

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

Kontrole bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 7.7.2020 mezi obcí (jako kupující) a fyzickými osobami (jako prodávající). Předmětem smlouvy byly pozemky o celkové výměře 2 519 m² p. č. 499/2, 1170/24, 1170/25 a 507/5-507/11 v k. ú. Lestkov pod Kozákovem. Koupě byla schválena ZO usn. č. 1/05/2020 dne 21.5.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 6.8.2020 s právními účinky ke dni 15.7.2020.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 124 300 Kč byla uhrazena na bankovní účet prvního prodávajícího dne 13.7.2020 a ve výši 1 650 Kč byla vyplacena druhému prodávajícímu hotově.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (jako povinná) uzavřela dne 3.7.2020 se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4017872/VB/04 na pozemku p. č. 1141/9 v k.ú. Lestkov pod Kozákovem. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 7/06/2020 dne 17.6.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14.8.2020 s právními účinky ke dni 16.7.2020.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemena ve výši 16 500 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 21.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezařadil veřejnou zakázku malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období dne 21.5., 17.6., 16.9. a 16.12.2020. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke

kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 17.12.2019, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 12.5. a 16.11.2020 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 20.6. a 21.12.2020.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2019 schválilo ZO usn. č. 2/06/2020 dne 17.6.2020. Obec ukončila rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 3 356 833,26 Kč.

Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.6.2020, obsahoval povinné náležitosti.