

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov, IČ 00672891, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov 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 4. 2. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajské úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 15. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, 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-0219/20/Hni dne 4. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 2. 2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Lukavec – starosta,
Monika Káninská – 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.: + 420 485 226 673 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodaří 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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,30 %
- 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 1. 3. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
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 kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu poskytnutí dotace, 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 Velký Valtinov a tento návrh zprávy s ním byl e-mailem projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Josef Lukavec.

Josef Lukavec
starosta obce

OBEC VELKÝ VALTINOV
Velký Valtinov 46

... 471 25 Jablonná, okres Blatná ...
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 od 27. 11. 2019. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný (v Kč):

příjmy	3.300.000
výdaje	3.300.000

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2020 před koncem roku 2019.

Rozpočtová opatření (dále jen RO)

K 31. 12. 2020 zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo 3 změny rozpočtu:

RO č. 1 schválené ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 2/2020 bod 3, zveřejněné 27. 5. 2020,
RO č. 2 schválené ZO dne 23. 9. 2020 usnesením č. 4/2020 bod 4, zveřejněné 25. 9. 2020,
RO č. 3 schválené ZO dne 19. 12. 2020 usnesením č. 6/2020 bod 2, zveřejněné 27. 5. 2020.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	3.300.000	3.300.000	0
RO č. 1	10.840	10.840	0
RO č. 2	294.500	294.500	0
RO č. 3	165.715	165.715	0
upravený rozpočet	3.771.055	3.771.055	0

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 12. 2. 2020 usnesením č. 10/2019 bod 1. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v souhrnných objemech (v Kč):

příjmy	3.300.000
výdaje	3.300.000

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 13. 12. 2020 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 – 2021 schválilo ZO dne 27. 9. 2017 usnesením č. 6/2017 bod 4) a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 28. 7. 2017 do 27. 9. 2017,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 29. 9. 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval následující souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	financování
2018	7.028	7.328	300
2019	5.746	5.646	-100
2020	2.750	2.550	-200
2021	13.812	14.612	800

Výdaje byly sestaveny na základě potřeb financování provozu obce v jednotlivých letech (výstavba mateřského centra, vybudování kanalizace v obci). Kontrola doporučuje aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 20. 5. 2020 usnesením č. 2/2020. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2019 byly zveřejněny od 22. 4. 2020 – dosud na internetových stránkách obce,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 27. 5. 2020.

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

Bankovní výpis (dále jen BV)

Obec měla zřízeny bankovní účty s následujícími zůstatky k 31. 12. 2020:

ČNB č. ú. 94-5414421/0710	717.435,03 Kč (BV č. 26)
KB portfoliový účet 046A000254/0100	339.327,46 Kč (BV k 31. 12.)
ČS č. ú. 3162348329/0800	5.218.872,30 Kč (BV č. 012)
Celkem	6.275.634,79 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 – 12 M (ř. 6010 a 6030), ve výkaze Rozvaha (účet č. 231), v hlavní knize a byl ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec měla uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti na svěřenou pokladní hotovost s účetní obce. Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena 30. 9. 2018. Dle vyjádření účetní obce nebyla dohoda v kontrolovaném období měněna.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická 12/2020 zpracovaná v systému KEO.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventur č. 1/2020 ze dne 18. 12. 2020, dle kterého budou výsledky fyzických a dokladových inventur zpracovány do 25. 1. 2020, byla zde stanovena inventarizační komise,
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 18. 12. 2020 – zahájení činnosti inventarizační komise 6. 1. 2021 a ukončení 25. 1. 2021, inventarizační zpráva musí být zpracována do 25. 1. 2021,
- Školení inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2020 vč. podpisů členů komise,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021, dle které nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

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 přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 129 faktur. K 31. 12. 2020 nebyly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu

321 – *Dodavatelé* byl vykázán ve výši 25.632,95 Kč (neuhrazené faktury č. 127 – 129 se splatností v r. 2021), stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování přijatých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 5 faktur (č. 12020 – 52020) v objemu 38.844,70 Kč (EKO – KOM, a. s. – zpětný odběr obalů, pronájem louky – seno). K 31. 12. 2020 byly všechny vydané faktury uhrazeny, zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování vydaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec vykázala k 1. 1. 2018 celkem 192 obyvatel. Odměny byly schváleny na ustavujícím zasedání dne 1. 11. 2018, bod č. 15. ZO schválilo dne 19. 2. 2020 usnesením č. 1/2020 novou výši měsíčních odměn od 1. 3. 2020 neuvolněným členům – starosta 22.000 Kč, místostarosta 14.000 Kč, předseda výboru a komise 1.800 Kč a člen výboru 1.500 Kč. Kontrolou správnosti vyplácených odměn neuvolněných členů ZO: starosty, místostarostky, předsedkyně kontrolního výboru, a člena výboru (osobní čísla 2, 3, 22, 24) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha

Pokladní kniha obce byla vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou vzestupných číselných řadách. V roce 2020 bylo vystaveno celkem 104 příjmových pokladních dokladů a 55 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Pokladní kniha vykazovala k 31. 12. 2020 nulový zůstatek (konečný zůstatek ve výši 9.942 Kč byl vložen dne 30. 12. 2020 na účet ČS, doloženo BV č. 012), který odpovídal stavu účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze, Hlavní knize, výkazu FIN 2 – 12M ř. 6040 a byl ověřen inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování příjmových a výdajových pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2020. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 901 – *Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek* ve výši 142,8 tis. Kč, 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* 71 tis. Kč, 905 – *Vyřazené pohledávky* ve výši 12 tis. Kč a na účtu 909 – *Ostatní majetek* ve výši 14.288 tis. Kč. Celková výměra lesních porostů byla vedena v části D.2. 245 tis. m² a D.3. v ocenění 13.965 tis. Kč. Uvedené hodnoty se oproti minulému účetnímu období nezměnily.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 19.536 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech. Odpisy dlouhodobého majetku byly vykázány ve výši 586 tis. Kč.

V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky ve výši 136 tis. Kč. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, evidovala opravné položky ve výši 2 tis. Kč na účtu 192 – *Opravné položky k jiným pohledávkám k hlavní činnosti*. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Listiny o založení právnických osob

Dle Stanov spolku Mateřské centrum Sluníčko Velký Valtinov (dále jen MC) ze dne 17. 10. 2018 je obec Velký Valtinov spolu s 3 fyzickými osobami zakládajícím členem spolku MC. ZO schválilo dne 3. 7. 2018 usnesením č. 3/2018 členy spolku pro MC a souhlasilo s místem sídla spolku na č. p. 114 Velký Valtinov. Do spolkového rejstříku byly zapsány statutární orgány – předseda, místopředseda a pokladník. Datum vzniku a zápisu 14. 11. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	%/RU
příjmy	3.300.000	3.771.055	3.804.443,27	100,89
výdaje	3.300.000	3.771.055	3.084.499,33	81,79
financování	0	0	-719.943,94	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 100,89 % (3.804 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 81,79 % (3.084 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 719,9 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

náklady celkem	3.669.399,28
výnosy celkem	3.999.978,87
zisk ve výši	330.579,59

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2020.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyla dle sdělení účetní obce uzavřena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

Položka 4111

- dle oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 24. 8. 2020 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Výše dotace činila **47.000 Kč** a byla přijata dne 24. 8. 2020, ČNB BV č. 17, UZ 98193. **Vratka ve výši 29.819 Kč** byla odeslána dne 29. 1. 2021, ČS BV č. 001.

- poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Libereckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, ve znění pozdějších předpisů, v celkové výši **247.500 Kč** obec obdržela dne 13. 8. 2020, ČNB BV č. 16, UZ 98024.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020 v celkové výši 68.100 Kč. K 31. 12. 2020 bylo přijato **68.100 Kč** tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

Smlouvy nájemní

Smlouva o nájmu bytu uzavřená dne 1. 9. 2020 mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem bytové jednotky v přízemí domu č. p. 46 v obci Velký Valtinov na dobu určitou od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2021 za 4.500 Kč/měsíc. Nájemce si zajistí související služby sám (odběr el. energie). Byla zkontrolována úhrada nájemného dne 21. 12. 2020, ČS BV č. 012. Záměr pronájmu obecního bytu č. p. 46 byl zveřejněn 21. 5. 2020 (dosud na internetových stránkách obce), ZO vybralo nájemce na veřejném zasedání dne 10. 6. 2020 usnesením č. 3/2020.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 6. 2020 mezi obcí (objednatel) a SaM silnice a mosty a. s., IČ 25018094 na realizaci akce „Polní cesta Velký Valtinov“ za 442.134 Kč s DPH (365.400 Kč bez DPH), termín dokončení prací 31. 7. 2020. Faktura přijatá (dále jen FP) č. 66 došla 1. 8. 2020 na částku 442.134 Kč, úhrada dne 3. 8. 2020 ČS BV č. 008.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela v roce 2020 dvě smlouvy o zřízení věcných břemen v nevýznamných částkách (500 Kč a 1.000 Kč).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

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

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatelů u níže uvedené akce:

„Oprava polní cesty Velký Valtinov na pozemku p. č. 1170/1 v k. ú. Velký Valtinov“

- Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – jmenování tříčlenné hodnotící komise,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 19. 5. 2020, obec obdržela 2 cenové nabídky,
- ZO schválilo dne 20. 5. 2020 usnesením č. 2/2020 bod 5 výběr firmy s nejnižší cenovou nabídkou SaM silnice a mosty a. s. ve výši 442.134 Kč (výše ceny nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele),
- Smlouva o dílo a finanční plnění viz bod Smlouva o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice byly zpracovány převážně v období od 2008 do 2012, 2017, 2018. Dle vyjádření účetní obce v kontrolovaném období nebyly provedeny žádné aktualizace.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2020 proběhlo 6 zasedání ZO, usnesení ze ZO z roku 2020 (konaných ve dnech 19. 2., 20. 5., 10. 6., 23. 9., 12. 11. a 19. 12.) a z roku 2019 (konaného dne 12. 12., které věcně souviselo s rokem 2020 – schválení rozpočtu na rok 2020) byly zveřejněny na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nevedla peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Kontrola byl předložen Zápis z kontroly finančního výboru obce provedené 19. 5. 2020, kde bylo projednáno RO č. 1/2020, závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2019 a Zápis z kontroly finančního výboru obce provedené 9. 11. 2020, kdy finanční výbor projednal plnění rozpočtu k 30. 11. 2020, kontrolu rozpočtových opatření k 30. 11. 2020 a návrh rozpočtu na rok 2021.

Kontrola byl předložen Zápis kontrolního výboru ze dne 11. 3. 2020, bylo kontrolováno plnění usnesení ZO ze dne 19. 2. 2020 (navýšení odměn zastupitelů) a Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2020, bylo kontrolování plnění usnesení č. 1/2020 – 4/2020.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 20. 5. 2020 usnesením č. 2/2020 bod č. 2, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.