

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko, IČ00525405, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Polevsko 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 13. 8. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 9. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 23. 3. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0152/19/Fol dne 17. 9. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 4. 2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martina Rašínová - starostka,
Bela Hostinská - 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 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 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 4. 9. 2019

Popis přijatého opatření: Obec oznámila dopisem ze dne 14. 5. 2019 přijetí nápravných opatření (schváleno ZO dne 13. 5. 2019, usn.č. 9/2019). Údaje byly v Příloze doplněny.

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Po skončení funkčního období nebylo neuvolněnému místostarostovi obce vyplaceno odchodné.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 4. 9. 2019

Popis přijatého opatření: Obec oznámila dopisem ze dne 14. 5. 2019 přijetí nápravných opatření (schváleno ZO dne 13. 5. 2019, usn.č. 9/2019). Odměna byla dodatečně vyplacena ve výplatním termínu za měsíc květen.

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo uvolněnému členovi zastupitelstva obce, který ke dni nabytí účinnosti zákona č. 99/2017 Sb. vykonával funkci člena zastupitelstva obce, do které byl zvolen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byla odměna při skončení funkčního období stanovena v rozporu s ustanovením § 75 zákona o obcích, ve znění účinném do 31. 12. 2017.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna při skončení funkčního období pro neuvolněného místostarostu nebyla obcí vyplacena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 4. 9. 2019

Popis přijatého opatření: Obec oznámila dopisem ze dne 14. 5. 2019 přijetí nápravných opatření (schváleno ZO dne 13. 5. 2019, usn.č. 9/2019). Odměna byla dodatečně vyplacena ve výplatním termínu za měsíc duben.

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 1,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,55 %
- 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 21. 4. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Martina Rašínová.

Martina Rašínová
starostka obce



.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.
Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) a elektronické úřední desce (dále jen EÚD) v době od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2019 na konci roku 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) a to:

- RO č. 1 - schváleno dne 11. 3. 2019, usn. č. 10/2019, zveřejněno dne 12. 3. 2019,
RO č. 2 - schváleno dne 13. 5. 2019, usn. č. 25/2019, zveřejněno dne 14. 5. 2019,
RO č. 3 - schváleno dne 25. 9. 2019, usn. č. 44/2019, zveřejněno dne 26. 9. 2019,
RO č. 4 - schváleno dne 16. 12. 2019, usn. č. 54/2019, zveřejněno dne 17. 12. 2019,
RO č. 5 - schváleno starostkou dne 31. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 12. 2019.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	7 437 313,00	14 788 413,14	6 351 100,14
Výdaje	5 507 340,00	17 438 827,95	11 931 487,95
Financování	- 1 929 973,00	- 2 650 414,81	720 441,81

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření obce do výkazu FIN 2 - 12M k datu 31. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 19. 12. 2018, usn. č. 19/2018 jako "přebytkový". Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	7 437 313 Kč
Výdaje	5 507 340 Kč
Financování	- 1 929 973 Kč (8115 - změna stavu bank. účtů)

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 20. 12. 2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2019 byl PO schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 655 000 Kč (posílán čtvrtletně). Oznámeno dopisem ze dne 20. 12. 2018. Příspěvek schválilo ZO dne 19. 12. 2018, usn. č. 19/2018. 4. provozní záloha. K 31. 12. 2019 byla ponížena o 87 682 Kč (odpisy).

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo dne 7. 6. 2017, usn. č. 14 střednědobý výhled rozpočtu na období 2017 - 2022 v následujících hodnotách (tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	5 774	7 250	6 900	7 420	7 420	7 770
Výdaje	4 279	5 200	5 500	4 800	5 700	5 900
Saldo P a V	1 495	2 050	1 400	2 620	1 720	1 870

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 25. 4. 2017 do 8. 6. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na EÚD od 8. 6. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 projednalo a schválilo ZO na svém zasedání dne 13. 5. 2019, usn. č. 9/2017. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018" s výrokem "Bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na ÚD a EÚD obce od 23. 4. 2019 do 14. 5. 2019. Závěrečný účet byl zveřejněn od 14. 5. 2019.

Bankovní výpis

Obec Polevsko má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2019.

KB - č. účtu 18629421/0100	754 837,83 Kč, (204)
ČNB - č. účtu 94-3611421/0710	25 720,84 Kč, (BV č. 42)
ČS - č. účtu 3850426319/0800	69 179,94 Kč, (BV č. 012)
KB - č. účtu 123-42350287/0100	98 986 Kč, (BV č. 13)
KB - č. účtu 123-42350287/0100	- 67,06 Kč, (BV č. 5)
Celkem (231)	948 657,55 Kč

úvěrový účet

ČS - č. účtu 431134449/0800	- 4 532 182,41 Kč, (BV 018)
495484149/0800	- 1 000 000 Kč (BV 003)

Celkem (451) 5 532 182,41 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ a 451 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 29. 11. 2019.

Inventarizační zápis ze dne 23. 1. 2020 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 021, 022, 031, 041, ostatní požadované účty nebyly kontrole doloženy. Stavy majetku k datu 31. 12. 2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2019 bylo přijato a evidováno 349 faktur v číselné řadě 1 - 349 nebyly uhrazeny 2 faktury ve výši 91 085,29 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci květnu a červnu (ev.č. 127 - 138, BV 88, 93, 105), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena na počítači a slouží současně jako evidence pohledávek. Obec k 31. 12. 2019 vystavila 10 faktur. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 12019 - 72019. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 5. 11. 2018, usn. č. 12/2018 a 13/2018 zastupitelé schválili odměny neuvolněným ZO (zastupitelé se až na jednoho vzdali svých odměn) a neuvolněnému místostarostovi obce.

Kontrolou výplatních lístků u uvolněné starostky obce, místostarosty a zastupitele v měsíci červenci 2019, nebyly zjištěny nedostatky.

Obec vykázala k 1. 1. 2018 celkem 408 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 1 183 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 100 000 Kč. Kontrolou pokladních dokladů č. č. 944 - 993 v měsících červnu 2019, nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní knihy byl nulový a shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 7. 2019 a k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 56 693 122,89 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Obec eviduje dlouhodobé úvěry ve výši 5 532 182,41 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují dohadné účty pasivní. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 7. 2019 na 79,75 % (6 187 tis. Kč) a čerpání výdajů na 102,65 % (5 995 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 192 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2019, který vykazuje následující hodnoty (po konsolidaci):

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	7 437 313,00	14 788 413,14	15 126 649,76	102,29
Výdaje	5 507 340,00	17 438 827,95	16 868 219,36	96,73
Financování	-1 929 973,00	2 650 414,81	1 741 569,60	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2019 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	10 686 532,33 Kč
Výnosy celkem	10 572 184,55 Kč
VH BÚO	- 114 347,78 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je ztráta a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ a MŠ za rok 2019 byl schválen ZO dne 13. 5. 2019, usnesením č. 19/2019. HV ve výši + 6 297,02 Kč byl převeden do fondu odměn organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je od 1. 1. 2003 zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Základní škola a Mateřská škola Polevsko. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2010, s tím, že jí byla povolena doplňková činnost, účinnost od 18. 2. 2010 schválena ZO dne 17. 2. 2010. Příspěvková organizace je zřízena na dobu neurčitou rozhodnutím ZO ze dne 11. 9. 2002 usnesení č. 35. Součástí Zřizovací listiny byly dvě přílohy obsahující soupis majetku ve vlastnictví zřizovatele, předaného příspěvkové organizaci k hospodaření. V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující smlouva:

- darovací smlouva uzavřená dne 20. 2. 2019 mezi obcí (obdarovaná) a firmou ZEPS s.r.o., IČ 00525405 (dárce) na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč na podporu kulturní činnosti obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci schválení rozpočtu na rok 2019, dne 19. 12. 2019, usn.č. 4/2019 byly poskytnuty na základě uzavřených veřejnoprávních smluv dotace následujícím spolkům:

Sportovní klub Polevsko z.s., dotace ve výši 60 000 Kč (zasláno dne 13. 2. 2019, BV 26), ZO dne 13. 5. 2019, usnesením 23/2019 schváleno 20 000 Kč. Závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020. Zveřejněno na EÚD od 7. 1. 2019 a 16. 5. 2019.

SKI Polevsko, dotace ve výši 20 000 Kč (zasláno dne 18. 3. 2019, BV 48), závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020.

Svaz Důchodců ČR - Polevsko, dotace ve výši 15 000 Kč, závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020.

PV FC Polevsko, dotace 40 000 Kč (zasláno dne 18. 3. 2019, BV 48), závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020.

Lužický horský spolek, dotace 10 000 Kč, závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Byla provedena kontrola dohod a smluv k přijatým účelovým dotacím:

pol. 4116, UZ 13101 144 678 Kč.

vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP

pol. 4116, UZ 13013 524 577 Kč

MPSV dotace na "Školní klub Polevsko". Na účet připsány dne 26. 6. 2019, (BV 16).

pol. 4116, UZ 34053 48 000 Kč

MK dotace na "Veřejné informační služby knihoven".

- pol. 4116, UZ 17051 5 039,52 Kč
- pol. 4216, UZ 17988 600 000 Kč
- pol. 4216, UZ 17988 92 612,89 Kč
- dotace z MMR.
- pol. 4116, UZ 33063 962 224 Kč
- dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání.
- pol. 4116, UZ 17058 1 000 000 Kč
- dotace z MMR na opravu zárubní zdi a parkoviště, Polevsko.
- pol. 4116, UZ 34002 165 000 Kč
- pol. 4111, UZ 98008 24 888,10 Kč
Účelová dotace na výdaje spojené s konáním volby presidenta ČR. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 24 288,10 Kč (§ 6118). Nedoplatek 2 288,10 Kč byl připsán na účet obce dne 9. 4. 2018 /BV 10/, žádost o nedoplatek ze dne 26. 3. 2018, finanční vypořádání ze dne 18. 1. 2019.
- pol. 4111, UZ 98 348 33 000 Kč
Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 33 662 Kč (§ 6117). Konečné vyúčtování bude provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2019.
- pol. 4222 17 750 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova LK č. OLP/5059/2018 ze dne 16. 10. 2018, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 29. 5. 2018, usn.č. 194/18/ZK na "Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Polevsko" v objemu (30 %). Doplatek.
- pol. 4222 135 000 Kč
- dotace na veřejné osvětlení.
- pol. 4112 88 900 Kč
- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019.
- pol. 4232 2 768 988,93 Kč
- dotace včelka - výpis č. 132 z 26/8/2019 : 1 630 651,80 a výpis č. 158 z 9/10/2019 částka 1 138 337,13 Kč = dotace z Německa Cíl 3

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uzavřenou VZMR byla uzavřena následující smlouva o dílo:

"Oprava zárubní zdi a parkoviště"

byla uzavřena s firmou ZEPS s.r.o., Cvikov

IC 28688651 s cenou díla 1 568 788,21 Kč bez DPH (s DPH 1 898 233,73 Kč).

- ZO dne 26. 06. 2019, usnesením č. 31/2019 projednalo a schválilo podepsání smlouvy o dílo

- smlouva o dílo podepsána dne 10. 7. 2019,

- na portále zadavatele - www.vhodne-uverejneni.cz byla smlouva o dílo zveřejněna dne 10. 7. 2019.

Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister-&a=detail&contract=22681>

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

V kontrolovaném období do 31. 7. 2019 obec neuzavřela smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 4. 10. 2018 uzavřela obec smlouvu o úvěru č. 0431134449, č. účtu 431134449/0800 ve výši 6 800 000 Kč, schváleno ZO dne 1. 10. 2018, usn. 42/2018 pro účel financování projektů (splátka činí 41 667 Kč měsíčně). Dle článku III. smluvní strany sjednávají následující zajištění: úroková sazba se sjednává jako pevná na 2, 19%. Období čerpání je stanoveno k 31. 12. 2019. První splátka bude zaplacená dne 31. 7. 2019 a poslední ve dne 30. 6. 2024.

Dne 1. 11. 2019 uzavřela obec smlouvu o úvěru č. 0495484149, č. účtu 495484149/0800 ve výši 1 000 000 Kč, schváleno ZO dne 25. 9. 2019, usn. 45/2018 pro účel financování nákupu traktoru (splátka činí 8 334 Kč měsíčně). První splátka bude zaplacená dne 31. 1. 2020 a poslední ve dne 31. 12. 2029.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-4000472/VB001 ze dne 13. 11. 2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemku p.č. 904/1 - podzemní vedení NN + PPS (zařízení distribuční soustavy). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 23. 5. 2018, usn.č. 15.

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

Ve sledovaném období byla zkontrolována následující VZMR:

"Oprava zárubní zdi a parkoviště"

- výzva ze dne 17. 5. 2019,
- datum podání nabídek - 27. 5. 2019, do 12:00 hod.,
- osloveny byly 3 firmy, celkem se přihlásili 3 uchazeči
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 5. 2019,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise ze stejného dne,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29. 5. 2019,
- nejvýhodnější nabídka s cenou ve výši 1 568 788,21 Kč bez DPH (1 898 233,73 včetně DPH) od firmy ZEPS s.r.o., Cvikov, IČ 28688651
- ZO dne 26. 6. 2019, usnesením č. 31/2019 projednalo a schválilo podepsání smlouvy o dílo s výše uvedenou firmou,
- smlouva o dílo podepsána dne 10. 7. 2019,

- dokončení prací do 31. 10. 2019.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 14. 5. 2019 (schváleno ZO dne 13. 5. 2019 usn.č. 9/2019).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec kontrolě předložila ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období nebyly žádné aktualizace.

Výsledky externích kontrol

Kontroly předloženy:

- protokol o kontrole ze dne 24. 6. 2019 - Hasičský záchranný sbor Libereckého kraje, oblast kontroly: dodržování zákona č. 240/2000 Sb., v platném znění na zjištění připravenosti správního obvodu obce na řešení krizových situací. Bez zjištěných závad.
- protokol o kontrole ze dne 15. 7. 2019 - Krajská hygienická stanice Libereckého kraje, oblast kontroly: Venkovní hrací plocha Polevsko, plnění povinností o ochraně veřejného zdraví. Bez zjištěných závad.

Výsledky kontrol zřízených organizací

V kontrolovaném období do 31. 7. 2019 nebyly kontroly zřízených PO ještě provedeny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy celkem 5 zápisů ZO z roku 2019 ze dne 11. 3., 13. 5., 26. 6., 25. 9., 16. 12. 2019 a jeden zápis ZO ze dne 19. 12. 2018 (rozpočet 2019). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Polevsko nemá zřízen žádný peněžní fond.

Činnost finančního a kontrolního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Polevsko k 31. 12. 2018 - schváleno ZO dne 13. 5. 2019 usn. č. 9/2019.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ k 31. 12. 2018 - schváleno ZO dne 13. 5. 2019 usn. č. 9/2019.

UJEDNENO: 22.4.2020

SEJMUTO:

