

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko, IČ 00525405, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Polevsko 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 24. 11. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 11. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 27. 1. 2021 dne 29. 3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0251/20/FoI dne 23. 11. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7. 4. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Martina Rašínová - starostka,
Běla 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 hospodářský územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 8 odst. 1 a 3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nemá zaúčtováný závazek vůči své PO, který vyplýval ze schváleného závazného ukazatele pro rok 2020 a který nebyl z důvodu nedostatku financí v roce 2020 proplacen.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna:

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví: Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

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 1,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,63 %
- 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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 7. 4. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehopodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala 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.

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



.....
razítka, podpis, dne

OBEC POLEVSKO
471 16 Polevsko
tel.: 487 727 731
IČO: 005 25 405, č.ú.: 18629421/0100
ID: v2ub435

MYŠPOW: 15.4.2021

SEJUT:

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v období od 25. 11. 2019 do 16. 12. 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla zastupitelstvem obce (ZO) schválena 3 rozpočtová opatření (RO) a to:

- 1 RO schváleno dne 25. 5. 2020, usn. č. 10/2020, zveřejněno dne 26. 5. 2020,
- 2 RO schváleno dne 18. 11. 2020, usn. č. 20/2020, zveřejněno dne 20. 11. 2020,
- 3 RO schváleno dne 21. 12. 2020, usn. č. 25/2020, zveřejněno dne 5. 1. 2021.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	6 956 625,80	14 471 486,93	7 514 861,13
Výdaje	6 498 976,00	12 007 614,11	5 508 638,11
Financování	- 457 649,80	- 2 463 872,82	- 2 006 223,02

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12M k datu 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 16. 12. 2019, usn.č. 55/2019 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17. 12. 2019 a představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	6 956 625,80 Kč
Výdaje celkem	6 498 976,00 Kč
Financování	- 457 649,80 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 byl PO schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 555 000 Kč (posílán čtvrtletně). Oznámeno dopisy, které jsou zasílány vždy před čtvrtletní platbou. Příspěvek schválilo ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. 55/2019. K 31. 12. 2020 profinancován na 90 %.

Peněžní prostředky nebyly zaslány v roce 2020 o výši nedoplatku byla PO informována dne 31. 3. 2021, 55 000 Kč. Závazek nebyl zaúčtován.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 7. 6. 2017, usn. č. 14 schválilo Střednědobý výhled rozpočtu na období 2017 - 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 25. 4. 2017 do 8. 6. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 8. 6. 2017 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	7 250	6 900	7 420	7 420	7 770
Výdaje	5 200	5 500	4 800	5 700	5 900

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 25. 5. 2020, usn.č. 7/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 22. 4. 2020. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 26. 5. 2020.

Bankovní výpis

Obec Polevsko má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2020.

KB - č. účtu 18629421/0100	737 703,21 Kč, (BV č. 175)
ČNB - č. účtu 94-3611421/0710	542 805,20 Kč, (BV č. 45)
ČS - č. účtu 3850426319/0800	218 370,49 Kč, (BV č. 12)
KB - č. účtu 123-42350287/0100	235,88 EUR/ 6 242,09 Kč, (BV č. 29)
KB - č. účtu 123-42350287/0100	38 404,78 Kč, (BV č. 22)
Celkem (231)	1 543 525,77 Kč

úvěrový účet

ČS - č. účtu 431134449/0800	- 2 032 178,41 Kč, (BV 13)
495484149/0800	- 899 992 Kč (BV 12)
Celkem (451)	2 932 170,41 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 a 451 v Rozvaze a účet 231 ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Hlavní kniha

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

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30. 11. 2020.

Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2020.

Inventarizační zápis ze dne 23. 1. 2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené inventarizaci účtů 451, 374, 321, 311, 261. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2020 bylo přijato a evidováno 354 faktur v číselné řadě 1 - 354 všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci říjen 2020 (ev.č. 246, 248, 249, 251-257, 260, BV 165, 171, 172), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena na počítači a slouží současně jako evidence pohledávek. Obec k 31. 12. 2020 vystavila 19 faktur. Všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé (zůstatek ve výši 32 000 Kč činí nájemné). Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 1, 2, 14, 15, BV 45,65, 144). 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 říjnu 2020, 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. 2020 bylo vystaveno celkem 1 082 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 100 000 Kč. Kontrolou pokladních dokladů č. č. 1 000 - 1 082 v měsíci říjnu, nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní knihy ve výši 7 661 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha a (položku 8901) výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020. Ověřeno inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 10/2020 a 12/2020. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 10. 2020 a k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 54 948 545,60 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Obec eviduje dlouhodobé úvěry ve výši 2 932 170,41 Kč. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 - Stavby zařazením zázemí na Obecním úřadě (včelky) a dokončením rozšíření veřejného osvětlení v celkové výši 4 541 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 10. 2020 na 158,85 % (17 716 tis. Kč) a čerpání výdajů na 178,12 % (14 998 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 718 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2020 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci následující (v Kč):

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 956 625,80	14 471 486,93	14 419 240,71	99,64
Výdaje	6 498 976,00	12 007 614,11	11 216 699,49	93,41
Financování	- 457 649,80	- 2 463 872,81	- 3 202 541,22	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 3 203 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 10/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 690 637,59 Kč. Dále byl kontrolou předložen VZZ za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	11 908 871,85 Kč
Výnosy celkem	12 165 278,13 Kč
VH BÚO	256 406,28 Kč

souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ a MŠ za rok 2020 byl schválen ZO dne 25. 5. 2020, usn. č. 9/2020. HV ve výši + 3 116,65 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

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 23. 11. 2020 mezi Libereckým krajem (dárce) a obcí (obdarovaný) na poskytnutí 400 Ks ochranných nanofiltrů ve výši 3 564 Kč na podporu ochrany obyvatel. Přijetí daru schváleno ZO dne 18. 11. 2020, usn. č. 17/2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

- Smlouva č. 2/2020 se Sportovním klubem Polevsko z.s. ze dne 3. 1. 2020 na dotaci ve výši 50 000 Kč (zasláno dne 17. 3. 2020, BV 52), ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. 55/2019. Závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2021. Zveřejněno od 7. 1. 2020. Předloženo vyúčtování.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4112

94 900 Kč

- Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí.

pol. 4116, UZ 13101

135 000 Kč.

- Vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP

pol. 4116, UZ 13013

361 009,50 Kč

- MPSV dotace na "Školní klub Polevsko". Na účet připsány dne 26. 6. 2020, (BV 16). Odeslání dotace zaúčtováno na pol. 5336 § 3117.

pol. 4116, UZ 17051

5 000,42 Kč, neinvestiční.

pol. 4216, UZ 17988 *125 749,28 Kč, investiční.*

- Dotace z MMR na akci "Letět se včelami k sousedům". Přijaty dne 5. 5. 2020, (BV 14).

pol. 4116, UZ 29030 *329 073 Kč*

- Dotace z MZ na zmírnění dopadů kůrovce kalamity v lesích v období 2017 - 2019.

pol. 4111, UZ 98193

47 000 Kč

- Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb, obec obdržela dne 24. 8. 2020, (BV 28), skutečně použito 53 625,74 Kč (§ 6115), nedoplatek dotace ve výši 6 625,74 Kč připsán na účet obce dne 24. 2. 2021.

pol. 4111, UZ 98024

535 000 Kč

- Obec obdržela dne 13. 8. 2020, (BV 26) - jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4152 2 500 547,19 Kč

- Průtoková dotace poskytnutá z Evropské unie na projekt "Letět se včelami k sousedům". Průtok proúčtován na §6171/5532, §6171/5321 obci Okrouhlá a §6310/5142 kurzový rozdíl/poplatek z účtu.

pol. 4222 9 416,10 Kč

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Programu obnovy venkova LK č. OLP/2779/2019 "Dokončení výměny a rozšíření veřejného osvětlení v obci Polevsko", doplatek obec přijala dne 10. 6. 2020.

pol. 4232 2 045 171,18 Kč

- Dotace včelka - výpis č. 7 z 28. 2. 2020 (81 643,56 EUR), program spolupráce ČR - Svobodný stát Sasko 2014-2020.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období roku 2020 obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

V kontrolovaném období roku 2020 obec neuzavřela smlouvu 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.č. 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 zaplacená dne 31. 7. 2019 a poslední 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.č. 45/2018 pro účel financování nákupu traktoru (splátka činí 8 334 Kč měsíčně). První splátka zaplacená dne 31. 1. 2020 a poslední dne 31. 12. 2029.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-4010221/VB01 ze dne 21. 10. 2020 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemky p.č. 897/1, p.č. 894/2 a p.č. 894/9 - podzemní vedení NN + PPS (zařízení distribuční soustavy). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 16. 12. 2018, usn.č. 51. Vklad do KN byl proveden dne 19. 11. 2020, s právními účinky 27. 10. 2020. Příchozí úhrada ze dne 27. 11. 2020, (BV 191).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec neuskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec kontrola předložila ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Výsledky externích kontrol

Kontrole byly předloženy:

- Protokol o kontrole č. 282/20/550 Okresní správa sociálního zabezpečení Česká Lípa ze dne 16. 9. 2020, kontrolované období od 1. 4. 2017 do 29. 2. 2020, předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení, bez zjištěných závažných nedostatků.

- Protokol o kontrole č. 100318037 Centrum pro regionální rozvoj ČR, Hradec Králové ze dne 26. 10. 2020, předmětem kontroly byl projekt s názvem Letět se včelami k sousedům v rámci operačního programu, bez zjištěných závažných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Polevsko, za období roku 2019 ze dne 30. 9. 2020, provedený panem Pítrm, IČ 86689169. Nebyly shledány závažné chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy za období roku 2020 ze dne 25. 5., 10. 6., 17. 6., 18. 11. a 21. 12. 2020 a jeden zápis ZO ze dne 16. 12. 2019 (rozpočet 2020).

ZO se v kontrolovaném období nescházelo v zákonné lhůtě dle § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

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 (1 zápis) a kontrolního výboru (2 zápisy).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Polevsko k 31. 12. 2019 - schváleno ZO dne 25. 5. 2020, usn.č. 8/2020.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ k 31. 12. 2019 - schváleno ZO dne 25. 5. 2020, usn.č. 9/2020.