

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Noviny pod Ralskem, IČ 00672904, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem 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 11.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.8.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 26.4.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0135/20/Vav dne 5.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.4.2021.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Veronika Jírová, DiS. - starostka,
Renata Lazárová – účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 2,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,29 %
- 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 5.5.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 telefonicky seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Noviny pod Ralskem a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Veronika Jírová, DiS.

Veronika Jírová, DiS.
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven k projednání v Zastupitelstvu obce (dále jen ZO) 7.11.2019 a řádně zveřejněn od 11.11.2019. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši 4 299 tis. Kč (položka 8115 změna krátkodobých prostředků na bank. účtech) členěním podle oddílů (§) a položek.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 ve 12/2019.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2020 byly provedeny 3 rozpočtové změny podle usnesení ZO z 18.6.2020, 5.11.2020, 10.12.2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítlo takto:

	Schválený rozpočet	rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	9 316 600,00	11 085 597,00	1 768 997,00
Výdaje	13 615 600,00	15 384 597,00	1 768 997,00
Financování	4 299 000,00	4 299 000,00	0,00

Změny rozpočtu schválené ZO v kontrolovaném období byly řádně promítnuty do výkazu FIN 2-12M - o plnění rozpočtu k datu 31.12.2020.

Rozpočtová opatření byla zveřejněna na stránkách obce dne 22.6., 19.11., 15.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 12.12.2019, usnesení č. 220/2019/Z/19 jako schodkový ve výši a struktuře zveřejněného návrhu rozpočtu.

Celkový rozpočet byl globálně tvořen:

Příjmy	9 316 600 Kč
Výdaje	13 615 600 Kč
Financování	4 299 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.12.2019 a zároveň na úřední desce spolu s oznámením, kde je dokument uveden na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentu lze nahlédnout na obecním úřadu. Rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 byl příspěvkové organizaci obce MŠ Noviny pod Ralskem schválen příspěvek na provoz ve výši 266 000 Kč. MŠ byla výše příspěvku sdělena dopisem ze dne 16.12.2019. Prostředky byly uvolněné dle rozhodnutí ZO v plné výši. Finanční prostředky byly zaslány na účet MŠ dne 8.1.2020 a byly plně vyčerpány.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v ZO dne 12.12.2019 usn. č. 221/2019 do roku 2023.

Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2020	9 316	13 615	-4 290
2021	11 473	12 890	-1 417
2022	11 191	11 191	0
2023	10 671	10 671	0

Návrh výhledu byl zveřejněn od 13.11.2019, schválený od 16.12.2019.

Nový aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v ZO dne 10.12.2020 usn. č. 422/2020 do roku 2024.

Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2021	7 227	13 171	-5 944
2022	7 827	10 804	-2 977
2023	7 827	8 981	-1 154
2024	8 035	8 035	0

Návrh výhledu byl zveřejněn od 9.11.2020, schválený od 15.12.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet (ZÚ) obce za rok 2019 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Materiál byl projednán ZO dne 14.5.2020 a následně zveřejněn jako návrh ZÚ vč. celé Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a to od 18.5.2020.

Kompletní ZÚ obce za rok 2019 schválilo ZO dne 18.6.2020 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a výsledky hospodaření MŠ v roce 2019. Schválený dokument byl zveřejněn od 22.6.2020. Na úřední desce byly dokumenty zveřejněné formou odkazu na internetové stránky obce s možností nahlédnutí do písemných dokumentů na obecním úřadě.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2020 zřízeny dva bankovní účty se stavy k 31.12.2020:

ČS č. 0903891369/0800 se stavem	9 878 326,15 Kč (výpis č.12)
ČNB č. 94-2918421/0710 se stavem	5 056 351,71 Kč (výpis č. 27)
Celkem stav na běžných účtech	14 934 677,86 Kč.

Celkový zůstatek běžného účtu dle výpisů z bank souhlasil s údajem k účtu 231 - základní běžný účet v rozvaze.

Faktura

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo evidováno celkem 394 přijatých faktur. Podle deníku byly všechny došlé faktury uhrazeny. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl nulový a byl doložen inventarizací. Byly kontrolovány faktury, jejich úhrady a zaúčtování za období 6/2020 (č. 161 - 190), všechny faktury byly uhrazeny, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha přijatých faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo evidováno 14 faktur v celkové výši 153 720,57 Kč, k datu kontroly byly uhrazeny všechny faktury. Vystavené faktury se týkaly většinou odvozu odpadu. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2012 účinná od 1.1.2012,
- plán inventur pro rok 2020 schválený ZO 10.12.2020 s platností od 11.12.2020 do 22.1.2021 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, stanovenou 5 člennou inventarizační komisí a rozsah kontrolovaného majetku a závazků dle čísel účtů,
- inventarizační zpráva - přehled ze dne 22.1.2021 obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala inventované účty s údaji o skutečném a účetním stavu.

Kontrola byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci a přehledy k jednotlivým účtům pohledávek a závazků, včetně účtů podrozvahové evidence.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměňování bylo upraveno po volbách ZO od 1.11.2018, kdy měsíční odměna byla vázána účastí na jednání ZO nebo omluvenou neúčastí. Odměňování vycházelo z počtu trvale bydlících obyvatel 307 k 1.1.2018 (2. velikostní kategorie obce).

Kontrola byla provedena u starostky a místostarosty obce – v kontrolovaném období nedošlo ke změně v odměňování). Starostka je neuvolněná a odměny byly stanoveny v souladu s NV č. 338/2019.

Starostka – 21 899 Kč,

Místostarosta – 19 709 Kč.

Kontrolou výše vyplacených odměn nebyly zjištěny nedostatky

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisovém provedení se stavem hotovosti ve výši 20 128 Kč k 31.12.2020, který souhlasil s údaji na účtu 261 - pokladna v rozvaze a pol. 5182 – Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M. Kontrolovány byly pokladní doklady za období 5 - 6/2020 (č. 117 - 161). Doklady měly požadované náležitosti a byly podepsány příslušnými osobami. Pokladní příjmové doklady, resp. stvrzenky byly používány s předtiskem pořadového čísla. Limit pokladní hotovosti nebyl stanovený.

Nebyly zjištěny věcné nedostatky ani chyby v jejich zaúčtování.

Rozvaha

Předložený výkaz k 12/2020 obsahoval následující významné informace:

a) majetek

Stálá aktiva činila 35 860 180,80 Kč, po proúčtované korekci 25 436 161,73 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) ve výši 19 375 931,00 Kč, tj. cca 82 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 49 192 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 14 935 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky k: 12/2020
Stav celkem (v Kč) 1 132 744,97

z toho:

-zaměstnanci	139 219
- daň z příjmů	250 000
- ostatní daně a poplatky	26 225
- přijaté zálohy na transfery	651 579,97
- zúčtování SZ a ZP	64 464

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2020 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 1 978 090,50 Kč při očekávaném ročním schodkovém rozpočtu. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2020:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl
Příjmy	9 316 600	11 085 597	10 020 008,01	90,39 %
Výdaje	13 615 600	15 384 597	8 041 917,51	52,27 %
Saldo P a V	- 4 299 000	- 4 299 000	1 978 090,50	x

Údaje o rozpočtu a jeho změnách uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2020 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	6 899 805,54 Kč
Výnosy	9 800 907,79 Kč
VH po zdanění	2 901 102,25 Kč.

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace za rok 2019 byl zisk 57 478 Kč, rozdělení zisku bylo schváleno na ZO dne 14.5.2020 usnesením 292/2020/Z/15 takto – částka ve výši

23 336,61 Kč byla převedena na úhradu ztráty z předcházejícího období a částka ve výši 34 141,39 Kč do rezervního fondu školy.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Noviny pod Ralskem. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009.

Dodatek č. 1 ke zřizovací listině schválilo ZO dne 1.10.2018, kterým byl upřesněn smluvní vztah školy k nemovitým věcem zřizovatele ve formě symbolického nájemného 1 Kč. V kontrolovaném období nebyla provedena změna zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 19.5.2020, kde předmětem daru je částka ve výši 5 000 Kč pro Hospic sv. Zdislavy, který bude použit na podporu činnosti. Dar byl schválen na ZO dne 14.5.2020. Finanční plnění 22.5.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období byla schválena v ZO výzva k podání žádostí o individuální dotace (ZO 30.1.2020), celkový rozpočet 60 000 Kč. Vzhledem k mimořádným okolnostem Covid-19 ZO dne 14.5.2020 usnesením č. 289/2020/Z/15 odložilo poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce na rok 2020 a to do srpna 2020. Dotace nebyly vyplaceny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou přijatých transferů do 31.12.2020 bylo zjištěno:

Pol. 4112

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu byla obci poskytnuta ve výši 70 600 Kč.

Pol. 4111 celkový objem 430 750 Kč

- UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV – 2 výše příspěvku 383 750 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 47 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Nevyužité finanční prostředky ve výši 21 579,97 Kč, odesláno poskytovateli dne 1.2.2021, závěrečné finančního vyúčtování dne 1.2.2021

Pol. 4222 celkový objem 270 000 Kč

- smlouva o poskytnutí dotace č. OLP/2121/2020 ze dne 21.7.2020 na projekt s názvem „Modernizace kuchyně v mateřské škole Noviny pod Ralskem“. Dotace připsána na účet dne 18.9.2020 ve výši 270 000 Kč.

Nedostatky v dokumentaci a účtování dotací nebyly zjištěny.

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

Zastupitelstvo obce Noviny pod Ralskem schválilo dne 14.5.2020, usnesením č. 302/2020/Z/15 nákup nového zahradního traktoru s vysokozdvížným košem pro potřeby obce za cenu do 250.000 Kč včetně DPH od společnosti SECO Industries, s.r.o., Jungmannova 11, 506 01 Jičín. Finanční plnění 1.6.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2020 neměla obec uzavřenou žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období roku 2020 obec uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období do 31.12.2020 byla realizována veřejná zakázka na akci „**Úprava povrchu před vstupem do objektu č.p. 121 a nátěr fasády objektu**“.

Byla doložena tato dokumentace:

- výzva k podání nabídek ze dne 25.5.2020, termín podání do 11.6.2020 do 15 hodin.
 - byli osloveni 3 dodavatelé,
 - evidenční arch podaných nabídek – v termínu přišla 1 nabídka.
 - přehled splněných požadavků na způsob zpracování nabídky – 11.6.2020.
 - čestná prohlášení členů komise – ze dne 11.6.2020.
 - protokol o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 11.6.2020 – vybrána byla jediná doručená nabídka – Stavební firma KULT s.r.o., provozovna U starého hřbitova 243, Nový Bor.
 - oznámení o výběru dodavatele ze dne 22.6.2020 - ZO schválilo dne 18.6.2020, usnesením 331/2020/Z/16 – uzavřít smlouvu s vítěznou firmou.
- Smlouva o dílo č. 2/2020 uzavřena dne 24.6.2020 s firmou Stavební firma Kult s.r.o., IČ 27305767, cena za dílo 418 093 Kč, včetně DPH, termín zhotovení 31.3.2021. Fin. plnění ze dne 18.12.2020. Dílo bylo dokončeno 18.12.2020.

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

Obec neměla povinnost informovat o přijatých opatřeních.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy následující vnitřní směrnice:

- směrnice č. 2/2018 upravující oběh účetních dokladů, vč. podpisových vzorů, od schválení ZO dne 20.12.2018 (dříve platná č. 1/2011 byla zrušena),
 - odpisový plán č. 1/2012 platný od 1.1.2012.
 - směrnice se stejným číslem č. 1/2012 k inventarizaci majetku a závazků.
- Jiné směrnice obec ke svému účtování a hospodaření nepoužívala.

Výsledky externích kontrol

Okresní správa sociálního zabezpečení Česká Lípa dne 25.2.2020 vydala Protokol o kontrole č. 108/20/550 - kontrolované období od 1.3.2017 do 31.1.2020, předmět kontroly - plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výsledek kontroly - nedostatky nebyly zjištěny.

Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR – kontrola provedena dne 20.8.2020, kontrolované období 1.4.2016 – 30.6.2020. Předmět kontroly – dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol založených organizací

V kontrolovaném období byla provedena veřejnosprávní kontrola zřízené organizace MŠ Noviny pod Ralskem za rok 2019. Kontrola byla provedena účetní obce a starostkou obce dne 24.2.2020. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo tvořilo 7 členů, starostka byla opětovně zvolená jako neuvolněná k výkonu funkce. Kontrolovány byly zápisy z 12.12.2019 (výhled rozpočtu a rozpočet) a všechny do 31.12.2020 (30.1., 27.2., 14.5., 18.6., 27.8., 1.10., 5.11., 10.12.2020). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Usnesení z jednání ZO byla zveřejněna na internetových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v roce 2020 netvořila žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního, finančního výboru a výboru pro správu nemovitostí

V kontrolovaném období bylo uskutečněno 1 zasedání finančního a 1 zasedání kontrolního výboru a 1 zasedání výboru pro správu nemovitostí.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 14.5.2020, usnesení 291/2020/Z/15 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. Účetní závěrka příspěvkové organizace byla schválena za rok 2019 dne 14.5.2020, usnesení 292/2020/Z/15.

Protokoly o schválení byly k dispozici na Obecním úřadu.