

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek, IČ 00276171, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20. 1. 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 Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci ve dnech 3. 2. – 4. 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-0205/20/Hni dne 19. 1. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 2. 2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Dejmek – starosta obce,
Jana Zelenková – účetní obce.

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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

Chybu nelze zpětně napravit.

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, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 3,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,43 %

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 19. 2. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Hnízdilová
.....
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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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 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 Svojek a tento návrh zprávy s ním byl telefonicky projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Josef Dejmek.

Josef Dejmek
starosta obce



.....
razítko, podpis, dne

24.2.2021

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 4. 3. do 29. 4. 2020. Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

příjmy	4.212.908
výdaje	6.743.441
financování	2.530.533

Pravidla rozpočtového provizoria

Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 11. 12. 2019 usnesením č. 5.

Rozpočtová opatření

Do 31. 12. 2020 byla provedena celkem 3 rozpočtová opatření (dále jen RO), která byla schválena ZO.

RO č. 1/2020 schválené usnesením ZO č. 2/20 ze dne 29. 4. 2020 (zveřejněné 20. 5. 2020),
RO č. 2/2020 schválené usnesením ZO č. 4/20 ze dne 21. 10. 2020 (zveřejněné 4. 11. 2020),
RO č. 3/2020 schválené usnesením ZO č. 5/20 ze dne 16. 12. 2020 (zveřejněné 6. 1. 2021).

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

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	4.212.908	6.743.441	2.530.533
RO č. 1	0	26.020	26.020
RO č. 2	612.790	66.000	-546.790
RO č. 2	854.014	0	-854.014
upravený rozpočet	5.679.712	6.835.461	1.155.749

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 projednán a schválen ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/20 jako schodkový v objemech:

příjmy celkem	4.212.908 Kč
výdaje celkem	6.743.441 Kč
financování	2.530.533 Kč

Schodek bude kryt finančními prostředky na bankovních účtech (pol. 8115), zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31. 12. 2019 byl ve výši 7.719.142,09 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 20. 5. 2020 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 – 2021 projednalo a schválilo ZO dne 27. 3. 2019 usnesením č. 1/19 bod a) a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 11. 3. 2019 do 27. 3. 2019,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 10. 4. 2019.

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

	2019	2020	2021
příjmy	3.715	3.550	3.350
výdaje	7.117	2.150	2.160
financování	3.402	-1.400	-1.190

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2022 schválilo ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/20 bod a) a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 4. 3. 2020 do 29. 4. 2020,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 20. 5. 2020.

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

	2021	2022
příjmy	3.920	3.470
výdaje	3.500	3.100
financování	420	370

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/20 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a zpráva byly zveřejněny od 4. 3. 2020 do 29. 4. 2020. Schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 20. 5. 2020. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které vykazovaly k 31. 12. 2020 zůstatky (v Kč):

KB č. ú. 9122581/0100	207.755,64 (bankovní výpis (dále jen BV) č. 12)
KB č. ú. 107-8259840267/0100	6.211.814,15 (BV č. 13)
ČNB č. ú. 94-55712451/0710	1.177.231,73 (BV č. 28)
Celkem	7.596.801,52

Celkový zůstatek na bankovních účtech odpovídal údajům uvedeným v Rozvaze účet 231 – *Základní běžný účet* a výkazu FIN 2 – 12 M, ř. 6010 a 6030. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec měla sepsanou dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná aktualizace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena *Hlavní kniha účetnictví* sestavená za období 1 – 12/2020 z programu GINIS Express.

Inventurní soupis majetku a závazků

ZO schválilo usnesením č. 5/20 dne 16. 12. 2020 plánované inventury a složení inventarizačních komisí a likvidační komise.

Inventarizace majetku byla provedena na základě Plánu inventur vydaného starostou obce dne 16. 12. 2020, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí:

- zahájení činnosti inventarizační komise pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) byl stanoven od 20. 12. 2020 do 16. 1. 2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020 vč. podpisových vzorů,
- zpracování soupisů – ukončení do 16. 1. 2021,
- zpracování inventarizační zprávy do 20. 1. 2021.

Proškolení inventarizační komise proběhlo 16. 12. 2020, dokument obsahoval i podpisy členů komise. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2021 a vyplývá z ní, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny. Zpráva také obsahovala seznam majetku, který byl navržen na vyřazení.

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 166 faktur. K 31. 12. nebyly uhrazeny faktury č. 154 – 166 ve výši 106.730,25 Kč, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* byl ověřen dokladovou inventurou. Bylo zkontrolováno účtování přijatých faktur 12/20 č. 151 – 166.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur. K 31. 12. nebyly uhrazeny faktury č. 14 – 16 v celkové výši 45.739,19 Kč, zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze a Hlavní knize byl vykázán ve výši 45.739,19 Kč, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

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

Odměňování členů zastupitelstva

Obec vykázala k 1. 1. 2018 celkem 169 obyvatel. Odměny byly schváleny na ustavujícím zasedání dne 31. 10. 2018 usnesením č. 4/18 s účinností od 1. 11. 2018. ZO stanovilo měsíční odměnu v maximální výši pouze pro neuvolněného starostu a pro neuvolněného místostarostu dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů a to i v případě budoucí změny výše uvedeného nařízení. Ostatním členům zastupitelstva nebyly odměny stanoveny. Kontrolou správnosti vyplácených odměn za období 1 – 12/2020 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2020 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 – 226. Pokladní kniha vykazovala k 31. 12. 2020 zůstatek ve výši 22.955 Kč, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 – *Pokladna* a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Stav byl ověřen v rámci inventarizace, doložena výčetka platidel.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování příjmových a výdajových pokladních dokladů podrobeno 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 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (207 Kč), na účtu 905 – Vyřazené pohledávky (4.650 Kč), na účtu 915 – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů (40.000 Kč) a na účtu 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových (400.000 Kč). Zástava majetku byla provedena v předchozích letech na základě Zástavní smlouvy uzavřené s MMR ČR dne 7. 11. 2002 na objekt č. p. 13, ve kterém byla realizována výstavba 2 bytových jednotek, a to prostřednictvím dotace ze státního rozpočtu ve výši 400.000 Kč na dobu 20 let.

Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 17.435.017,31 Kč. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, evidovala opravnou položku k pohledávce ve výši 400 Kč. Odpisy dlouhodobého majetku byly vykázány ve výši 431.208 Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, navýšení o 2.281.580,90 Kč (zařazení do užívání hasičského automobilu zakoupeného v roce 2019 za 2.053.871 Kč a nákup hasičské stříkačky za 227.709,90 Kč) oproti roku 2019. Dále došlo ke snížení účtu 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji (prodej pozemků ve výši 488.000 Kč) a navýšení účtu 112 – Materiál na skladě (nákup knih Semilsko z nebe za 65.835 Kč).

V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky ve výši 1.766.636,03 Kč vztahující se především k účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery se zůstatkem 1.225.855,78 Kč (vratka na volby ve výši 11.841,78 Kč, přijatá záloha dotace na garsonku č. 65 ve výši 854.014 Kč a záloha na dotaci na opravu komunikace ve výši 360.000 Kč).

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.

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	4.212.908	5.679.712	5.647.682,99	99,44
výdaje	6.743.441	6.835.461	5.747.068,56	84,08
financování	2.530.533	1.155.749	99.385,57	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 99,44 % (5.647.682,99 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 84,08 % (5.747.068,56 Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 99.385,57 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 4.501.941,58

výnosy celkem 5.031.269,64
zisk ve výši 529.328,06

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

Darovací smlouvy

Darovací smlouva – finanční dar uzavřená dne 6. 5. 2020 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na finanční částku 10.000 Kč za přihlášení k trvalému pobytu do obce Svojek. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 11. 12. 2019 usnesením č. 5/19. Částka byla vyplacena z pokladny obce dne 6. 5. 2020, VPD č. 104.

Smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 29. 7. 2020 mezi obcí (dárce) a Pavlem Šimůnkem, potravinu u Františka, IČ 41215419 na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny na adrese Svojek 13. Obec se zavazuje uhradit za každý měsíc provozu prodejny částku daru ve výši 8.000 Kč splatných čtvrtletně. Splátka 1. – 9./2020 bude proplacena v říjnu 2020 a dále po jednotlivých čtvrtletích. Smlouva se uzavírá na dobu od 1. 1. 2020 do doby oboustranného vypovězení této darovací smlouvy. ZO schválilo příspěvek na prodejnu dne 29. 7. 2020 usnesením č. 3/20. Částka ve výši 72.000 Kč byla zaslána dne 7. 10. 2020 (KB BV č. 10) a částka ve výši 24.000 Kč byla zaslána dne 29. 12. 2020 (KB BV č. 12).

Darovací smlouva uzavřená dne 2. 9. 2020 mezi obcí (dárce) a Českým svazem včelařů, ZO Libštát, IČ 69157618 na finanční dar ve výši 3.000 Kč na ozdravení chovu a na pomoc začínajícím včelařům. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 29. 7. 2020 usnesením č. 3/20. Částka byla vyplacena z pokladny obce dne 2. 9. 2020, VPD č. 167.

Smlouvy a další materiály k přijatým 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. Částka ve výši **31.000 Kč** zaslána dne 24. 8. 2020, ČNB BV č. 18, UZ 98193. Dle vyúčtování dotace ze dne 27. 1. 2021 činila vratka 11.841,78 Kč, částka byla odeslána dne 27. 1. 2021 z účtu KB.
- 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 **221.250 Kč** obec obdržela dne 13. 8. 2020, ČNB BV č. 17, 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 přijato **68.100 Kč** tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

Položka 4122

- účelová neinvestiční dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/2067/2020 na akci „Oprava komunikací a zpevněných ploch v okolí č. p. 65 Svojek“ ve výši **360.000 Kč**. Finanční prostředky obec obdržela dne 21. 9. 2020 na účet KB, BV č. 9.

Položka 4211

- na základě rozhodnutí Ministerstva financí, IČ: 298D223001387, obec obdržela dotaci na akci „Vybudování obecního bydlení v obci Svojek“ ve výši **854.014 Kč**. Finanční prostředky obec obdržela dne 15. 12. 2020, ČNB BV č. 27.

Položka 4222

- na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/2851/2019 byla obci Svojek poskytnuta dotace na projekt „Obnova budovy pro obecní techniku – Svojek č. p. 65“ ve výši **400.000 Kč**. Finanční prostředky obec obdržela ve výši 90 % tj. 360.000 Kč dne 3. 2. 2020 na účet KB a dne 24. 4. 2020 doplatek ve výši 10 %, tj. 40.000 Kč na účet KB, BV č. 4.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo 004/2020 uzavřená dne 17. 2. 2020 mezi obcí (objednatel) a Jiří Kotas – STAVKO, IČ 11087668 na stavební práce, dodávkách a montážích nutných pro provedení stavby „Vybudování obecního bydlení v obci Svojek čp. 65 - garsonka“ za 948.905 Kč s DPH (825.135,41 Kč bez DPH), termín zahájení prací 17. 2. 2020, termín dokončení prací 30. 11. 2020. Faktura přijatá (dále jen FP) č. 97 ze dne 2. 8. 2020 na částku 402.500 Kč, úhrada dne 5. 8. 2020 KB BV č. 8, FP č. 133 ze dne 3. 11. 2020 na částku 195.500 Kč, úhrada dne 4. 11. 2020 KB BV č. 11, FP č. 134 ze dne 30. 11. 2020 na částku 350.906 Kč, úhrada dne 1. 12. 2020 KB BV č. 12. Předávací protokol – předání stavby dne 27. 11. 2020.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 1. 6. 2020 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na p. p. č. 553/10 o výměře 1.220 m² v k. ú. Tample za 200 Kč/m² tj. cena ve výši 244.000 Kč. Kupující se zavazuje, že nejpozději do 2 let od podpisu smlouvy předloží obci platné oprávnění stavebníka k provedení stavby rodinného domu a do 5 let od podpisu smlouvy doloží obci, že oznámil příslušnému stavebnímu úřadu záměr započít s užíváním tohoto rodinného domu. Pokud kupující nesplnění výše uvedený závazek a nepřihlásí se k trvalému pobytu v obci Svojek, má prodávající právo odstoupit od této smlouvy. V případě odstoupení od smlouvy je sjednána pokuta ve výši 48.800 Kč. Pokud kupující splní výše uvedené podmínky a přihlásí se k trvalému pobytu v obci Svojek, vrátí prodávající kupujícímu 122.000 Kč. Součástí smlouvy bylo zřízeno předkupní právo k výše uvedené parcele pro obec Svojek. Částka ve výši 244.000 Kč byla obcí přijata dne 2. 6. 2020, KB BV č. 6. Záměr obce prodat parcelu byl vyvěšen na úřední desce od 20. 2. 2019 do 27. 3. 2019, prodej parcel byl schválen ZO dne 27. 3. 2019 usnesením č. 1/19. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 3. 6. 2020, pozemek byl vyřazen z evidence obce d. č. 333039.

Kupní smlouva uzavřená dne 1. 5. 2020 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na p. p. č. 553/9 o výměře 1.220 m² v k. ú. Tample za 200 Kč/m² tj. cena ve výši 244.000 Kč. Kupující se zavazuje, že nejpozději do 2 let od podpisu smlouvy předloží obci platné oprávnění stavebníka k provedení stavby rodinného domu a do 5 let od podpisu smlouvy doloží obci, že oznámil příslušnému stavebnímu úřadu záměr započít s užíváním tohoto rodinného domu. Pokud kupující nesplnění výše uvedený závazek a nepřihlásí se k trvalému pobytu v obci Svojek, má prodávající právo odstoupit od této smlouvy. V případě odstoupení od smlouvy je sjednána pokuta ve výši 48.800 Kč. Pokud kupující splní výše uvedené podmínky a přihlásí se k trvalému pobytu v obci Svojek, vrátí prodávající kupujícímu 122.000 Kč. Součástí smlouvy bylo zřízeno předkupní právo k výše uvedené parcele pro obec Svojek. Částka ve výši 244.000 Kč byla obcí přijata dne 4. 5. 2020, KB BV č. 5. Záměr obce prodat parcelu byl vyvěšen na úřední desce od 20. 2. 2019 do 27. 3. 2019, prodej parcel byl

schválen ZO dne 27. 3. 2019 usnesením č. 1/19. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 6. 5. 2020, pozemek byl vyřazen z evidence obce dne 6. 5. 2020 d. č. 333033.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 obec nepřijala nový úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu k věcným břemenům.

Smlouvy zástavní

V roce 2020 byla nadále platná zástava majetku na základě Zástavní smlouvy s MMR ČR ze dne 7. 11. 2002, a to na objekt čp. 13, ve kterém byly realizovány 2 bytové jednotky s pomocí dotace ze státního rozpočtu ve výši 400.000 Kč na dobu 20 let (viz kapitola Příloha).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byly před projednáním ZO zveřejňovány na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39 zákona č. 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:

„Vybudování obecního bydlení v obci Svojek 65 – garsonka“

- Obec vypracovala dne 4. 2. 2020 výzvu o zaslání cenové nabídky s termínem do 16. 2. 2020, 20:00 hod.,
- doloženo čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 17. 2. 2020,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 17. 2. 2020, obec obdržela 3 cenové nabídky,
- Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 17. 2. 2020, byl vybrán dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou – JIŘÍ KOTAS – STAVKO, IČ 11087668 s cenou 948.905 Kč s DPH,
- Smlouva o dílo (uzavřena dne 17. 2. 2020) a finanční plnění viz bod Smlouvy o dílo, smlouva a skutečně uhrazená cena byly zveřejněny na profilu zadavatele v průběhu kontroly dne 17. 2. 2021. Dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne->

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=57273](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=57273)

Finanční zajištění: dotace z Ministerstva financí ve výši 854.014 Kč, vlastní zdroje obce ve výši 94.981 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice byly vypracovány v letech 2011 – 2015. V roce 2018 byla provedena aktualizace týkající se navýšení limitu pokladny (80.000 Kč). V kontrolovaném období (1 – 12/2020) nebyly provedeny žádné aktualizace.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo celkem 5 zápisů ZO z roku 2020 (27. 2., 29. 4., 29. 7., 21. 10. a 16. 12.) a 2 zápisy ZO z roku 2019 (11. 12. – schválení rozpočtového provizoria, 27. 3. – schválení prodeje pozemků).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec nevedla žádné fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Kontrolní výbor se konal ve dnech 27. 2. a 16. 12. 2020 a zabýval se kontrolou:

- plnění usnesení ZO, dodržování právních předpisů ostatními výbory, provedení inventur, investičních záměrů č. p. 65, územním plánem, kontrolou hotovosti dle pokladní knihy, atd. Nebyly zjištěny nedostatky.

Jednání finančního výboru proběhla ve dnech 27. 2. a 16. 12. 2020. Předmětem projednání bylo:

- příprava a návrh rozpočtu, příprava a návrh rozpočtového výhledu, kontrola hospodaření s majetkem obce, kontrola hospodaření s finančními prostředky obce, kontrola stavu finančních prostředků na účtu u KB, provedení inventur majetku obce, atd. Nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

ZO schválilo dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/20 účetní závěrku obce za rok 2019, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.