

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá, IČ00673447, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá 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 12. 11. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. 11. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 15. 5. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0140/19/Nos dne 6. 11. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 5. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Votýpka - starosta,
Lenka Kalnaková – 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 hospodáří 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

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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.
Ustanovení: § 22.
Popis zjištěné chyby a nedostatku: Obec neúčtovala krátkodobé poskytnuté zálohy.

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 nesprávnosti vedení účetnictví:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. - Obec neúčtovala krátkodobé poskytnuté zálohy.

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 2,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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 29. 5. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková



.....
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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okrouhlá a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jaroslav Votýpka.

Jaroslav Votýpka
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn od 25. 2. do 30. 3. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na první čtvrtletí 2019 schválilo zastupitelstvo obce (dále ZO) dne 17. 12. 2018 usn. č. 5/2018 - realizace příjmů a výdajů nezbytných pro zajištění běžného provozu a chodu obce dle prvního čtvrtletí 2018.

Uvedené rozpočtové provizorium bylo zveřejněno od 27. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období k 31. 12. 2019 byla provedena 3 rozpočtová opatření:

- č. 1 schválené ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2019 (zveřejněno dne 3. 7. 2019),
- č. 2 schválené ZO dne 21. 10. 2019, usn. č. 6/2019 (zveřejněno dne 30. 10. 2019),
- č. 3 schválené ZO dne 12. 12. 2019, usn. č. 7/2019 (zveřejněno 20. 1. 2020).

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	9 305 800,00	9 305 800,00	0
rozpočtová změna č. 1	1 176 167,83	1 176 167,83	0
rozpočtová změna č. 2	3 161 428,19	3 161 428,19	0
rozpočtová změna č. 3	2 359 856,79	2 359 856,79	0
celkem	16 003 252,81	16 003 252,81	0

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši bez použití financování.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 25. 3. 2019 usn. č. 1/2019 jako „vyrovnaný“. Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 1. 4. 2019.

Příjmy celkem	9 305 800 Kč
Výdaje celkem	9 305 800 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Základní škola a mateřské školy (dále ZŠ a MŠ) Okrouhlá byly v rámci rozpočtu obce na rok 2019 ZO dne 25. 3. 2019 usn. č. 1/2019 schváleny závazné ukazatele pro rok 2019 ve výši 260 000 Kč. O výši příspěvku byla PO informována dopisem dne 10. 4. 2019. Schválený příspěvek byl profinancován ve výši 100 %.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO schválilo na svém zasedání dne 20. 3. 2017, usnesením č. 1/2017 střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 – 2023, zveřejněn dne 20. 4. 2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 16. 2. do 20. 3. 2017 v těchto hodnotách (v tis. Kč):

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy celkem	4 980	5 120	5 300	5 380	5 470	5 660
Výdaje celkem	4 908	5 120	5 300	5 380	5 470	5 660

Následující střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2025 byl schválen dne 24. 6. 2019 usn. č. 3/2019 v těchto hodnotách v tis. Kč:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Příjmy celkem	10 070	10 230	10 360	10 590	10 720	10 890
Výdaje celkem	10 070	10 230	10 360	10 590	10 720	10 890

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 23. 5. do 30. 6. 2019 a schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 26. 6. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření byl projednán v ZO dne 24. 6. 2019 usn.č. 3/2019 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn od 24. 5. 2019 do 24. 6. 2019. Schválený závěrečný účet se Zprávou o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn dne 26. 6. 2019.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízeny následující bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly tyto zůstatky:

ČNB č. ú. 94-3419421/0710	1 156 269,14 Kč - výpis č. 36
ČNB 2006-3419421/0710	0 Kč - výpis č. 12
KB - č. ú. 21625421/0100	2 637 095,95 Kč - výpis č. 151
KB - č. ú. 107-3560240217/0100	1 650,59 Kč - projekt, výpis č. 12
KB - č. ú. 046A000209/0100	348 403,04 Kč - portfoliový účet
Oberbank AG, pobočka ČR - č. ú. 4500000515	9 517,81 Kč - výpis č. 5/1
Celkem	4 152 936,53 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010) k 31. 12. 2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřeny 2 dohody o hmotné odpovědnosti na svěřenou pokladní hotovost s účetní obce (ze dne 3. 1. 2000) a projektovou manažerkou (ze dne 2. 1. 2009).

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontroly byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

-Plán inventur a stanovení inventarizační komise. Inventarizační zpráva má být zpracována do 31. 1. 2020.

-Nařízení pro inventarizační komisi ze dne 27. 11. 2019 k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2019 do 31. 1. 2020.

- Proškolení zaměstnanců a inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019. Součástí byly podpisy členů inventarizační komise.
- Inventarizační zpráva rok 2019 Obec okrouhlá ze dne 2. 1. 2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Účet 231 – Základní běžný účet doložen kopiemi bankovních výpisů.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC programu. K 31. 12. 2019 obec přijala a zaúčtovala celkem 303 faktur (č. 19-001-00001 - 19-001-00303). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 224, 227, 228, 239 (BV 115), 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 237 (BV č. 118). Ke každé faktuře byl přiložen „Likvidační lístek“ se zaúčtováním.

Kontrolou bylo zjištěno, že obec neúčtuje krátkodobé poskytnuté zálohy (např. doklad č. 19-001-00205, 19-003-00127), což není v souladu s prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb. k zákonu 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 22, stanovující účtování dohadných účtů aktivních a pasivních, poskytnutých záloh, nákladů a výnosů příštích období a příjmů a výdajů příštích období.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC programu. K 31. 12. 2019 obec vystavila celkem 16 faktur (č. 19-002-00001 - 19-002-00016). K 31. 12. 2019 byly všechny faktury uhrazené. Kontrola prověřila faktury č. 9 (BV č. 103), 11 (BV č. 118), 10 (BV č. 110), které obsahovaly „Likvidační lístky“ se zaúčtováním.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 5. 11. 2018 na ustavujícím ZO byl zvolen uvolněný starosta a neuvolnění místostarostové. Odměňování bylo dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměň členů zastupitelstev, v platném znění. Ostatní členové zastupitelstva a výborů se odměny vzdali na celé volební období 2018 – 2022.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněných místostarostky a místostarosty za období 1-10/2019 (os. č. 37, 47, 59), vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn uvolněných členů zastupitelstev a maximální výši odměn neuvolněných členů zastupitelstev.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 608.

Pokladní kniha

Pokladní knihu vede účetní obce v ruční podobě a limit pokladny byl stanoven na částku 50 000 Kč. Příjmové (dále PPD) a výdajové (dále VPD) pokladní doklady mají každý svoji číselnou řadu. K 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 487 PPD a 184 VPD. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2019 byl nulový shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 a s údajem ve výkaze FIN 2-12 M.

Kontrola prověřila PPD č. 247 – 254, 420 – 444 a VPD č. 62 – 75, 135 - 143.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 15 680 429,05 Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala dlouhodobé závazky, evidovala dlouhodobé pohledávky – 2 půjčky ve výši 240 950 Kč.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložen k 31. 12. 2019 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	%RU
Příjmy	9 305 800,00	15 901 933,98	12 348 676,75	77,66
Výdaje	9 305 800,00	15 901 933,98	14 102 315,62	88,68
Financování	0,00	0,00	1 813 306,40	X

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo záporným saldem příjmů a výdajů ve výši – 1 813 306,40 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz byl předložen sestavený k 31. 12. 2019 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Náklady 11 743 958,99 Kč

Výnosy 9 419 290,17 Kč

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období k 31. 12. 2019 činil ztrátu ve výši – 2 324 668,82 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 25. 3. 2019 usn. č. 1/2019 schválilo hospodářský výsledek - ztrátu ZŠ a MŠ Okrouhlá za rok 2018 ve výši – 12 849,16 Kč a rozhodlo pokrýt tuto ztrátu z rezervního fondu PO (účet 413 výkazu Rozvaha).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec Okrouhlá je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Okrouhlá, která je zřízena Zřizovací listinou ke dni 1. 1. 2003. Zřizovací listina byla novelizována na zasedání ZO dne 16. 12. 2009, PO nemá povolenou doplňkovou činnost. V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2019 obec neposkytla účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111

UZ 98348- dotace z Ministerstva financí poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje na "Výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu" ve výši 33 000 Kč. Vyčerpáno v plné výši. Vyúčtování podléhá finančnímu vypořádání za rok 2019.

pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 119 800 Kč.

pol. 4116

UZ 13101 - dotace poskytnutá na základě Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku s Úřadem práce v České Lípě v celkové výši 196 898 Kč.

UZ 33063 – dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro PO obce na „Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání OPVVV“ ve výši 732 362 Kč.

UZ 34053 – dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knihoven ve výši 31 000 Kč.

pol. 4122

UZ 120113014, 120513014 – dotace poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje z Ministerstva školství na „Potravinovou pomoc dětem v Libereckém kraji 5“ pro ZŠ a MŠ Okrouhlá ve výši 22 050 Kč.

– Dotace poskytnutá Krajským úřadem Libereckého kraje, smlouva OLP/2763/2019 ve výši 300 000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 270 000 Kč. Realizace akce je do 30. 9. 2020.

pol. 4213

UZ 91628 – dotace poskytnutá na akci „Okrouhlá – chodník I. etapa“ financovaná z prostředků SFDI na základě smlouvy č. 1271/B1/2019 ve výši 2 702 999,98 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na veřejnou zakázku kontrola prověřila Smlouvu o dílo uzavřenou s firmou VOKA CL s.r.o., IČ 01544322 na akci „**Splašková kanalizace a rekonstrukce vodovodu v obci Okrouhlá**“ ze dne 16. 9. 2019 na částku 1 206 848 Kč s DPH (997 304,24 Kč bez DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 9. 2019. Odkaz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=2032726>

Termín plnění akce je 120 dní od uzavření smlouvy.

Smlouvy o půjčce

Na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky obec (poskytovatel) eviduje 1 půjčku fyzické osobě (z předešlých let, schváleno ZO), v kontrolovaném období se zůstatkem 240 050 Kč. Za kontrolované období 2019 byly přijaté splátky ve výši 16 900 Kč (pol. 2460 výkazu FIN 2-12M).

Dále má obec uzavřenu Smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci obec ze dne 15. 9. 2019 s DMO Lužické a Žitavské hory, z.s., IČ 07195371, ve výši 16 000 Kč se splatností do 30. 6. 2020. Účtováno na účtu 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4016710/VB002 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín (oprávněná) s jednorázovou úhradou ve výši 3 000 Kč ze dne 29. 8. 2019. Schváleno ZO dne 26. 8. 2019 usn. č. 4/2019. Úhrada dne 21. 10 2019 (BV č. 120). Zápis do Katastru nemovitostí byl proveden dne 26. 9. 2019. Právní účinky zápisu k 4. 9. 2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila veřejnou zakázku:

„Splašková kanalizace a rekonstrukce vodovodu v obci Okrouhlá“

-Výzva k podání nabídky – zadávací podmínky ze dne 2. 9. 2019, obec zadala souhrnnou zakázku, dle které bude obec hradit splaškovou kanalizaci (dle Smlouvy o dílo v částce 1 206 848 Kč s DPH) a rekonstrukci vodovodu bude hradit Severočeská vodárenská společnost a.s. (dle Smlouvy o dílo ze dne 16. 9. 2019 uzavřené mezi firmou VOKA CL a Severoč. vodárenskou společností a.s. přiložené k zadávací dokumentaci)

-lhůta pro podání nabídek stanovena na 15. 8. 2019, 15:00 hod.

-kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena

-byly osloveny tři firmy, doloženo výpisem z datové schránky, obec obdržela dvě nabídky od firem Ještědská stavební společnost s r.o. Liberec a VOKA CL s.r.o. Zahrádky

-Prohlášení členů hodnotící komise ke střetu zájmů a mlčenlivosti ze dne 15. 8. 2019

-Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 8. 2019

-Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 8. 2019. Byla vybrána firma VOKA CL s.r.o., IČ 01544322 s nabídkovou cenou 2 047 358,20 bez DPH.

-Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 8. 2019, doloženo výpisem z datové schránky

-dokumentace k veřejné zakázce zveřejněna na profilu zadavatele, odkaz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/zakazka/splaskova-kanalizace-a-rekonstrukce-vodovodu-v-obci-okrouhla>

v-obci-okrouhla

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

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující vnitřní směrnice upravující účetnictví obce:

- Podrozvahová evidence,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice k provádění pokladních operací /pokladní limit 50 000 Kč/,
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek,
- Opravné položky k pohledávkám,
- Směrnice o účtování majetku,
- Směrnice odepisování dlouhodobého majetku,
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla v obci dle sdělení provedena kontrola externím subjektem.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO za rok 2018 byla provedena dne 3. 10. 2019 kontrolorem Karlem Pítrek, IČ 86689169.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 25. 3., 13. 5. (mimořádné), 24. 6., 26. 8. (mimořádné), 23. 9., 21. 10. (mimořádné), 12. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 17. 12. 2018 (schválení rozpočtového provizoria na první čtvrtletí 2019).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, bylo předloženo 5 zápisů z kontrolního výboru, který kontroloval inventarizaci a přírůstky a úbytky majetku. Dále byly předloženy 4 zápisy finančního výboru, který se zabýval kontrolou pokladny, faktur, pohybů na běžném účtu a kontrolou rozpočtu.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 24. 6. 2019 usn. č. 3/2019 schválilo účetní závěrku obce.

ZO dne 24. 6. 2019 usn. č. 3/2019 schválilo účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Okrouhlá.

Byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.