

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity, IČ00276197, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity 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 6. 8. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16. 9. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 2. 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-0213/19/Nos dne 2. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 2. 2020.
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Lenka Malá - starostka obce,
Ing. Jana Štejflová – účetní.

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

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.

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 2,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,83 %
- 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 30. 3. 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, nájemní 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Tatobity 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 Lenka Malá.

Lenka Malá
starostka obce obce

Malá L. 8. 4. 2020
.....
Razítko, podpis, dne

OBEC TATOBYTY
Tatobity 85
512 53 TATOBYTY
IČO: 00276197

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněný od 13. 9. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019 nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v roce 2018.

Rozpočtová opatření

Za kontrované období do 31. 12. 2019 bylo provedeno 9 rozpočtových opatření (dále RO):

- RO č. 1 schválené správcem obce dne 5. 2. 2019, zveřejněno dne 5. 2. 2019,
- RO č. 2 schválené Radou obce dne 3. 4. 2019, usn. č. 1, bodem č. 3b), zveřejněno dne 24. 4. 2019,
- RO č. 3 schválené Radou obce dne 6. 5. 2019, usn. č. 2/19, bodem č. 2a), zveřejněno dne 13. 5. 2019,
- RO č. 4 schválené Radou obce dne 3. 7. 2019, usn. č. 3/19, bodem č. 4b), zveřejněno dne 10. 7. 2019,
- RO č. 5 schválené Radou obce dne 4. 9. 2019, usn. č. 5/19, bodem č. 1b), zveřejněno dne 9. 9. 2019,
- RO č. 6 schválené Radou obce dne 2. 10. 2019, usn. č. 6/19, bodem č. 1a), zveřejněno dne 14. 10. 2019,
- RO č. 7 schválené Radou obce dne 6. 11. 2019, usn. č. 7/19, bodem č. 1a), zveřejněno dne 11. 11. 2019,
- RO č. 8 schválené Radou obce dne 4. 12. 2019, usn. č. 8/19, bodem č. 1a), zveřejněno dne 11. 2. 2019,
- RO č. 9 schválené Radou obce dne 18. 12. 2019, usn. č. 9/19, bodem č. 1a), zveřejněno dne 20. 12. 2019.

Bylo předloženo Jmenování Ministerstva vnitra č.j. MV-9804-10/ODK-2018, dle kterého byla k 6. 10. 2018 jmenována Mgr. Eva Hozáková správcem obce Tatobity.

RO se do vývoje rozpočtu promítla (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 838 700,00	7 838 700,00	0,00
RO č. 1	77 800,00	77 800,00	0,00
RO č. 2	0,00	0,00	0,00
RO č. 3	1 854 535,00	1 854 535,00	0,00
RO č. 4	15 000,00	15 000,00	0,00
RO č. 5	70 000,00	70 000,00	0,00
RO č. 6	398 980,00	398 980,00	0,00
RO č. 7	1 777 304,00	1 777 304,00	0,00
RO č. 8	78 400,00	78 400,00	0,00
RO č. 9	270 000,00	270 000,00	0,00
Upravený rozpočet	12 380 719,00	12 380 719,00	0,00

Provedená RO byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl beze změn schválen na zasedání ZO dne 1. 10. 2018, usn. č. 21/18, bodem č. 1d) jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 2. 10. 2018.

Příjmy celkem (v tis. Kč)	7 839
Výdaje celkem (v tis. Kč)	7 839

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Masarykova základní škola a mateřská škola byly schválené v rámci rozpočtu na rok 2019 na zasedání ZO dne 1. 10. 2018, usn. č. 21/18, bodem č. 1d) závazné ukazatele pro rok 2019 ve výši 676 000 Kč. V rámci RO č. 5 byl příspěvek PO navýšen o 512 000 Kč na 1 188 000 Kč (Rada obce ze dne 9. 9. 2019, usn. č. 5/2019, bod 1b).

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2. 10. 2018, č.j. 58/2018Ma. O navýšení příspěvku byl ředitel PO informován na ZO dne 16. 9. 2019, kde navýšení rozpočtu PO ZO vzalo na vědomí.

Příspěvek byl profinancován ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 (rok 2018 udává skutečnost rozpočtu) byl schválen ZO na zasedání dne 5. 3. 2018, usn. č. 17/18, bodem č. 1f), v tis. Kč:

	2020	2021
Příjmy celkem	9 200	7 750
Výdaje celkem	8 200	7 000

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021, který byl schválen ZO dne 2. 10. 2019, usn. č. 21/18, bodem č. 1e) v tis. Kč:

	2020	2021
Příjmy celkem	9 200	7 750
Výdaje celkem	8 200	7 000
Financování	- 1 000	- 1 750

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný od 13. 9. do 1. 10. 2019, schválený střednědobý výhled byl poté zveřejněný dne 2. 10. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 schválilo ZO dne 17. 6. 2019, usn. č. 4/19, bodem č. 1c, d, e) "bez výhrad", návrh Závěrečného účtu za rok 2018 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byly zveřejněny na ÚD a webových stránkách obce od 28. 5. 2019 do 17. 6. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obec zveřejnila dne 27. 6. 2019.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly tyto zůstatky:

č.ú. 163340819/0300	4 063 829,14 Kč (BV 2019/12)
č.ú. 106129881/0300	43 114,72 Kč (BV 2019/12)
č.ú. 94-55915451/0710	1 451 727,15 Kč (BV 30)
Celkem	5 558 671,01 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha a FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 a ověřen inventarizací. K jednotlivým výpisům byl vytištěn „Účetní deník úplný“ se zaúčtováním.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti sepsaná s účetní obce dne 28. 6. 2016. Dohoda byla uzavřená v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 27. 11. 2019 s platností od 1. 12. 2019, s termínem zahájení od 2. 1. 2020 a ukončení do 31. 1. 2020. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 31. 1. 2020, součástí byly podpisové vzory členů inventarizační komise.
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise byl ze dne 9. 12. 2019.
- Inventarizační zpráva z inventur byla ze dne 27. 1. 2020, rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené inventurní soupisy č. 1 - 37 byly vytištěné z programu včetně podpisů členů komise, součástí byly karty majetku, vytištěné účetní doklady, přehled přírůstků a úbytků.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 021 – Stavby a 031 – Pozemky byl doložen aktuální výpis z Katastru nemovitostí.
- Zůstatky na bankovních účtech byly doložené bankovními výpisy k 31. 12. 2019.

Pohledávky k 31. 12. 2019 (účet č. 311)	23 478,50 Kč (faktury vydané č. 37, 42, 44, 45).
Závazky k 31. 12. 2019 (účet č. 321)	68 979,70 Kč (faktury přijaté č. 273 - 281).

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně v tiskopise. K 31. 12. 2019 bylo přijato a zaúčtováno celkem 281 faktur. Faktury jsou v účetnictví číslovány v souvislé číselné řadě od 321000001. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků.

Kontrola prověřila přijaté faktury za období červen 2019 od č. 32100092 – 123 v návaznosti na bankovní výpisy č. 138 – 154 a z toho faktury č. 94, 98 v návaznosti na pokladní doklad P/226, 230. Dále kontrola prověřila FAP č. 266 – 272 v návaznosti na bankovní výpisy č. 259, 263. Ke každé faktuře je přiložen vyplněný „Účetní doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny FAP č. 273 – 281 ve výši 68 979,70 Kč, ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční podobě. K 31. 12. 2019 bylo vystaveno 45 faktur v číselné řadě 311000001 - 45. Kniha vydaných faktur slouží zároveň k evidenci pohledávek.

Kontrola prověřila vydané faktury č. 1 – 45 v návaznosti na pokladní doklady č. 200, 159, 101, 200, 158, 223, 294, 217, 278 a bankovní výpisy č. 51, 104, 105, 136, 182 a č. 37, 42, 44, 45 v celkové výši 23 478,50 Kč, které nebyly v kontrolovaném období uhrazené, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

V období od 1. 1. do 18. 2. 2019 (ustavující ZO) byla jmenována, dle předloženého Jmenování Ministerstva vnitra č.j. MV-9804-10/ODK-2018 k 6. 10. 2018, Mgr. Eva Hozáková správcem obce Tatobity.

Na ustavujícím ZO dne 18. 2. 2019, usn. č. 1/19, bodem č. 3 a 5 byla zvolena uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta, předsedové, členové výborů a rady obce a zároveň jim byly stanoveny odměny dle nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn uvolněných členů zastupitelstev a maximální výše odměn neuvolněných členů zastupitelstev, v platném znění.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů a členů výborů a radních (os. č. 20, 21, 67, 118, 119, 120, 121, 123) za 1 - 12/2019. Vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného nařízení vlády a ani schválenou výši. Odměny byly vypláceny od 19. 2. 2019, do té doby byla ve vedení obce výše jmenovaná správkyně obce.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 551.

Pokladní kniha

Pokladní kniha obce je vedena ručně v tiskopise. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Dle vydané Směrnice č. 9/2018 o vedení pokladny byl stanoven pokladní limit ve výši 50 000 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 451 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 ve výši 5 596 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a výkaz FIN 2-12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady za měsíc červen 2019 č. 213 - 257 a prosinec č. 421 – 451, ke každému dokladu byl vytištěný „Účetní doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Rozvaha

Kontrolou byl předložený výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 46 012 750,94 Kč.

Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	% RU
Příjmy	7 838 700,00	12 380 719,00	13 426 484,66	108,45
Výdaje	7 838 700,00	12 380 719,00	10 339 041,66	83,51
Financování	0,00	0,00	- 3 087 443,00	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 3 087 443 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 2019, který obsahoval následující hodnoty v Kč:

Náklady celkem 10 854 719,91 Kč

Výnosy celkem 13 572 110,65 Kč

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané účetní období činil zisk ve výši 2 717 390,74 Kč.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2018 byl schválen na zasedání RO dne 5. 6. 2019, usn. č. 3/2019/1/3 ve výši 1 889,95 Kč a byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výnosy celkem 5 075 982,00 Kč

Náklady celkem 5 074 092,05 Kč

Hospodářský výsledek 1 889,95 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

ZO projednalo a schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 své zřízené příspěvkové organizace (PO) "Masarykova základní škola a mateřská škola" na zasedání dne 2. 9. 2009, bod 1.b) s účinností od 3. 9. 2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. Na zasedání ZO dne 17. 12. 2015 usn. č. 7/15/1g byla schválena nová zřizovací listina (dále ZL) s účinností od 18. 12. 2015 pro Masarykovu základní školu a mateřskou školu Tatobity, příspěvková organizace, IČ 70986088. PO má povolenou doplňkovou činnost. Součástí ZL Příloha č. 1 Soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků včetně soupisu nemovitého majetku, který se organizaci pronajímá k hospodaření. Předložen Výpis správního řízení č.j. MŠMT - 3973/2016-2 o zápisu do školského rejstříku - změna názvu právnické osoby podle doložené zřizovací listiny.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ZL.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku (přijatý dar) uzavřená s Nadací B. Jana Horáčka Českému Ráji, Turnov, ze dne 12. 6. 2019 ve výši 10 000 Kč na „Úhradu výdajů na zastřešení kontejnerů na tříděný odpad“.

Dále bylo předloženo celkem 7 darovacích smluv v celkové výši 7 000 Kč týkajících se vítání občánků, uzavření předcházelo schválení poskytnutí darů v ZO.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu obce ZO schválilo poskytnutí dotací (na základě žádostí) organizacím v celkové hodnotě 50 000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 10 veřejnoprávních smluv (č. 1/2019 - 10/2019). Dotace byly vyúčtovány do 16. 12. 2019.

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 10/2019 ze dne 18. 4. 2019 uzavřená se spolkem Junák – český skaut, středisko lípa Tatobity, z.s. ve výši 5 000 Kč a Veřejnoprávní smlouva č. 6/2019 ze dne 17. 5. 2019 uzavřená se Spolkem divadelních ochotníků Máj 1867 Tatobity ve výši 5 000 Kč.

Dále z předchozích let má obec uzavřenou Smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2008, uzavřenou s Vodohospodářským sdružením Turnov, IČ 492 95 934,

na "realizaci investičních akcí v k. ú. poskytovatele" ve výši 200 000 Kč (pol. 6349). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 11. 3. 2008 a dotace je poskytována každoročně.

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Tábor (příjemce) na „Nákup techniky pro společné využití obcemi MR Tábor“ ve výši 3 805 Kč. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti. Schváleno Radou obce dne 4. 9. 2019, usn. č. 5/2019, bod 1b).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111

UZ 98348 - dotace z Ministerstva financí na "Výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu" ve výši 66 000 Kč. Skutečně použito 27 631,45 Kč. Vratka dotace ve výši 38 368,55 Kč odeslána dne 4. 2. 2020 (BV č. 23).

UZ 98074 - dotace z Ministerstva financí na „Výdaje spojené s volbou zastupitelstev obcí“ ve výši 50 000 Kč. Dotace nebyla čerpána, vráceno dne 4. 2. 2020 (BV č. 23).

pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 113 000 Kč, obec obdržela 92 535 Kč. Dotace byla krácena na tuto částku na základě Rozhodnutí LK č.j. SO/P/346/2018-01 z důvodu neuskutečnění voleb a převodu výkonu přenesené působnosti na pověřený obecní úřad – Městský úřad Turnov.

pol. 4113

UZ 90002 – dotace poskytnutá od Státního fondu životního prostředí České republiky na základě Smlouvy č. 09611832 na akci „Výsadba lipové aleje a okrasných záhonů v obcích“ ve výši 398 980 Kč. V kontrolovaném období obec obdržela 264 284 Kč.

pol. 4116

UZ 13101 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku obec obdržela doplatek ve výši 36 000 Kč.

UZ 14004 - dotace poskytnutá z Ministerstva vnitra prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje na zajištění výdajů jednotek SDH obcí ve výši 8 400 Kč.

UZ 17058 – dotace poskytnutá Ministerstvem pro místní rozvoj na akci „Výměna střešní krytiny na KD v Tatobitech“ ve výši 1 000 000 Kč. Vyčerpáno v plné výši, předloženo finanční vypořádání z 5. 2. 2020.

pol. 4122

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na akci „Oprava střechy Kulturního domu“, smlouva č. OLP/5430/2018, záloha ve výši 450 000 Kč. Doplatek ve výši 50 000 Kč obec obdržela na základě závěrečného vyúčtování ze dne 27. 11. 2019.

pol. 4222

-dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2787/2019 na akci „Kulturní dům“ ve výši 300 000 Kč. V kontrolovaném období poskytnuta záloha ve výši 270 000 Kč. Termín realizace je k 30. 9. 2020.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku byla kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2019, uzavřená s firmou Milan Mlejnek – Pokrývačství - Klempířství na realizaci stavby "Výměna střešní krytiny na kulturním domě v Tatobitech" za sjednanou cenu 2 269 712 Kč s DPH (1 875 795 Kč bez DPH) a termínem dokončení do 30. 11. 2019. Dále byl předložen Dodatek č. 1 ze dne 25. 11. 2019 – navýšení ceny o vícepráce na 2 471 804,97 Kč s DPH (2 042 814,02 Kč bez DPH). Předložen Předávací protokol ze dne 25. 11. 2019. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 6. 2019 a Dodatek č. 1 dne 25. 11. 2019. Odkaz:

<https://www.vhodne->

[uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=vymena-stresni-krytiny-na-kulturnim-dome-v-tatobitech](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=vymena-stresni-krytiny-na-kulturnim-dome-v-tatobitech)

Skutečně uhrazená cena ve výši 2 471 804,07 Kč byla doložena došlou fakturou č. 241, uhrazenou ve dnech 25. 11. a 26. 11. 2019 (internetový BV č. 242, 243).

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemků ppč. 58 (68 m²), 9/2 (70 m²) za dohodnutou cenu ve výši 24 300 Kč. Schváleno ZO dne 16. 9. 2019, usn.č. 5/2019/1/d. Zápis do Katastru nemovitostí byl proveden dne 5. 12. 2019 s právními účinky k 14. 11. 2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila dvě Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti:

-č. IV-12-4016612/VB1 ze dne 22. 6. 2019 mezi obcí Tatobity (povinný) a Energoland spol. s r.o. (oprávněný). Věcné břemeno schváleno ZO dne 17. 6. 2019, usn. č. 4/19, bodem č. 1i). Vklad do katastru proběhl dne 22. 8. 2019 s právními účinky k 31. 7. 2019. Finanční plnění ve výši 3 630 Kč, úhrada 26. 9. 2019, BV č. 198, FAV č. 26/2019.

-č. IV-12-4015236/VB/01 ze dne 22. 6. 2019 mezi obcí Tatobity (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno schváleno ZO dne 17. 6. 2019, usn. č. 4/19, bodem bodem č. 1h). Vklad do katastru proběhl dne 25. 7. 2019 s právními účinky k 4. 7. 2019. Finanční plnění ve výši 1 210 Kč bylo uhrazeno dne 30. 8. 2019, BV č. 182.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola bylo předloženo výběrové řízení na akci "**Výměna střešní krytiny na kulturním domě v Tatobitech**":

- Výzva zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 9. 5. 2019 s lhůtou pro podání nabídek do 22. 5. 2019, 9:00 hod., kritériem stanovena ekonomická výhodnost cenové nabídky (dále CN). Maximální termín dokončení akce do 30. 11. 2019.

- Celkem byly emailem osloveny 3 firmy.

- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 15. 5. 2019.

- Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 22. 5. 2019.

- Protokol o otevírání obálek ze dne 22. 5. 2019, byly doručeny 3 CN, žádná nebyla vyřazena.

Žádost o objasnění či doplnění nabídky Zadávací dokumentace ze dne 22. 5. 2019 panu

Mlejnkovi, IČ 72863706. Ekonomicky výhodnější byla CN od firmy Milan Mlejnek, IČ 72863706, v ceně 2 269 712 Kč s DPH.

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 27. 5. 2019 zasláno vybrané firmě Milan Mlejnek emailem.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 byly dle sdělení v obci provedeny kontroly externími subjekty:

- Protokol o kontrole č. 108/19/667 od Okresní správy sociálního zabezpečení Semily s nedostatky – u dvou zaměstnanců nebyla v důchodovém listě zapsána doba důchodového pojištění po účetní závěrce.
- Protokol o kontrole obce Tatobity od Hasičského záchranného sboru Libereckého kraje, bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity, příspěvková organizace, za rok 2018 byla provedena dne 30. 8. 2019 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 169, bez nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zasedání rady obce se v kontrolovaném období do 31. 12. 2019 uskutečnilo ve dnech 3. 4., 6. 5., 5. 6., 3. 7., 4. 9., 2. 10., 6. 11., 4. 12., 18. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2019 uskutečnilo ve dnech 18. 2. – ustavující, 18. 3., 10. 4., 17. 6., 16. 9., 9. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 1. 10. 2018 (rozpočet 2019).

Finanční a kontrolní výbor

Kontrola byl předložen Plán činnosti kontrolního a finančního výboru a zápisy z jednotlivých výborů. Z kontrolního výboru bylo předloženo 6 zápisů. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou usnesení ZO a jejich zveřejňování. Dále byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru, který se zabýval kontrolou účetních dokladů a pokladnou k 31. 12. 2019.

Schvalování účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2018 schválilo ZO na zasedání dne 17. 6. 2019, usn. č. 4/19, bodem 1c).

Účetní závěrku zřízené PO Masarykova základní škola a mateřská škola Tatobity k 31. 12. 2018 schválila Rada obce na zasedání dne 5. 6. 2019, usn. č. 3/19, bodem č. 1 a 2. ZO vzalo na vědomí dne 17. 6. 2019, usn. č. 4/19, bodem 2a).

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.