



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0213/21/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tatobity, IČ 00276197, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity za rok 2021 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 30. 8. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16. 2. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0213/21/Fol dne 25. 8. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16. 2. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty/ky obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 9,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,23 %
- 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 8. 3. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 nehospoďarila 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 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:

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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Lenka Malá.

Lenka Malá
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložen střednědobý výhled na období 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 2. 6. 2021, usn.č. 14/2021/1b. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27. 1. 2021 do 2. 6. 2021. Střednědobý výhled je zveřejněn od 28. 6. 2021, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2022	2023	2024	2025
Příjmy	8 940	9 100	9 600	9 400
Výdaje	8 500	10 500	11 000	11 000
Financování	440	- 1 400	- 1 400	- 1 600

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2021 byl schválen ZO ještě v roce 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 8. 11. 2020 do 7. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 7. 12. 2020, usn.č. 12/2020/1o jako schodkový. Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 435 000 Kč
Výdaje celkem	10 487 000 Kč
Financování (8115)	1 052 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 16. 12. 2020. Schodkový rozpočet je kryt finančními prostředky minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno Radou obce dne 2. 6. 2021, usn.č. 23/2021/1a, zveřejněno 9. 6. 2021,
2. RO schváleno Radou obce dne 28. 6. 2021, usn.č. 24/2021/1a, zveřejněno 30. 6. 2021,
3. RO schváleno Radou obce dne 7. 7. 2021, usn.č. 25/2021/1e, zveřejněno 14. 7. 2021,
4. RO schváleno Radou obce dne 1. 9. 2021, usn.č. 26/2021/1, zveřejněno 2. 9. 2021,
5. RO schváleno Radou obce dne 6. 10. 2021, usn.č. 27/2021/8, zveřejněno 7. 10. 2021,
6. RO schváleno Radou obce dne 3. 11. 2021, usn.č. 28/2021/1, zveřejněno 8. 11. 2021,
7. RO schváleno Radou obce dne 15. 12. 2021, usn.č. 30/2021, zveřejněno 15. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	9 435 000,00	11 124 436,90	1 689 436,90
Výdaje	10 487 000,00	12 695 051,00	2 208 051,00
Financování	1 052 000,00	1 570 614,10	518 614,10

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021. ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 12/2020 schválila kompetenci rady obce k provádění jednotlivých RO dle přílohy jednacího řádu ZO Tatobity.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Masarykova základní škola (ZŠ) a mateřská škola (MŠ) byly schválené v rámci rozpočtu na rok 2021 závazné ukazatele ve výši 853 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 4. 1. 2021. K 31. 12. 2021 byl příspěvek profinancován ve 100% výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 3. 3. 2021, usn.č. 13/2021/1e s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 15. 2. 2021 do 3. 3. 2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 8. 3. 2021.

Bankovní výpis

Obec Tatobity má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2021:

ČSOB č.ú. 163340819/0300	8 494 739,24 Kč (BV 12)
ČSOB č.ú. 106129881/0300	8 480,40 Kč (BV 12)
ČNB č.ú. 94-55915451/0710	3 339,25 Kč (BV 31)
Celkem	8 506 558,89 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2021, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 1-8/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 15. 11. 2021.

Proškolení členů IK ze dne 1. 12. 2021.

Inventarizační zápis ze dne 26. 1. 2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 60 906 029,03 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači i ručně, k 31. 12. 2021 bylo přijato 318 faktur v číselné řadě 1 - 318 v celkové hodnotě 7 226 834,12 Kč, v kontrolovaném období nebylo uhrazeno 17 faktur (ev.č. 222, 291, 292, 304 - 318) ve výši 846 489 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 161 - 164, 166 - 176, (BV 8) v měsíci srpnu ev. č. 280 - 290, (BV 295 - 297) v měsíci prosinci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2021 vystavila 18 faktur vedených v číselné řadě 01/2021 - 18/2021, v celkovém objemu 2 979 509,43 Kč, k 31. 12. 2021 nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 18) ve výši 691 515 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám je za každý měsíc přiložen účetní doklad se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a platba vydaných faktur za období květen ev.č. 4,5, (BV 5) a říjen ev.č. 13, 14, (BV 295, 297). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 18. 2. 2019, usn. č. 1/2019/3 a 5 byla zvolena uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta, předsedové, členové výborů a rady obce a zároveň jim byly stanoveny odměny. Dne 9. 12. 2019 ZO upravilo usn. č. 6/2019/1c výši odměny neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným členům Rady obce, předsedovi výboru a členovi výboru s platností od 1. 1. 2020. Kontrola mzdových listů za rok 2021 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty za srpen 2021, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 551.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena ručně. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 391 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 6 078 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a údaj ve výkazu FIN 2-12M ř. 6040, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev. č. 260 - 283) a prosinci (ev.č. 359 - 370) . Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2021 a 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 45 552 280,48 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky účet 471 ve výši 174 740 Kč, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 1 015 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 677 tis. Kč (např. zakoupení trampolíny s hopsa koulemi). 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

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 8. 2021 a 31. 12. 2021. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) je následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 435 000,00	11 124 436,90	13 073 357,36	117,52
Výdaje	10 487 000,00	12 695 051,00	10 626 591,32	83,71
Financování	1 052 000,00	1 570 614,10	- 2 446 767,04	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 889 144,78 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 následujícími hodnotami:

Náklady celkem	11 135 166,12 Kč
Výnosy celkem	13 737 814,65 Kč
VH BÚO	2 602 648,53 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená PO k 31. 12. 2020 vykazovala výsledek hospodaření - zisk ve výši 69 202,04 Kč, ZO dne 3. 3. 2021, usn.č. 13/2021/1h schválilo jeho převod do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

ZO schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 PO "Masarykova základní škola a mateřská škola" dne 2. 9. 2009, bod 1.b) s účinností od 3. 9. 2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. ZO byla dne 17. 12. 2015, usn. č. 7/15/1g schválena nová zřizovací listina (dále ZL) s účinností od 18. 12. 2015. PO má povolenou doplňkovou činnost. Součástí ZL jsou Příloha č. 1 Soupis movitého majetku a Příloha č. 2 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků Předložen Výpis správního řízení č.j. MŠMT - 3973/2016-2 o zápisu do školského rejstříku - změna názvu právnické osoby podle doložené ZL. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ZL.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená mezi obcí (dárce) a Římskokatolickou farností Tatobity (obdarovaný) finanční příspěvek ve výši 6 121 Kč schváleno ZO dne 2. 6. 2021, usn.č. 14/2021/1j za účelem "opravy zvonění ve farním kostele sv. Vavřince v Tatobitech". Vyplaceno dne 10. 6. 2021, (BV 165).

- finanční dar ve výši 20 000 Kč schválen Radou obce dne 28. 6. 2021, usn.č. 24/2021/1b za účelem pomoci obci Hrušky postižené tornádem. Vyplaceno dne 30. 6. 2021, (BV 183).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu obce na rok 2021 ZO schválilo poskytnutí dotací (na základě žádostí) organizacím v celkové hodnotě 50 000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 12 veřejnoprávních smluv (č. 1/2021 - 12/2021). Termín vyúčtování u všech poskytnutých dotací je do 17. 12. 2021. Dotace jsou vypláceny po vyúčtování.

Kontrola byla předložena:

Veřejnoprávní smlouva č. 10/2021 ze dne 13. 2. 2021 uzavřená se spolkem Žlábek - Vrcha, IČ 22746641 ve výši 5 000 Kč. Žádost ze dne 13. 12. 2021. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 13. 12. 2021. Vyplaceno dne 13. 12. 2021, výdajový pokladní doklad č. 374.

Dále má obec z předchozích let uzavřenou Smlouvu o poskytnutí investiční dotace ze dne 9. 5. 2008 z rozpočtu obce s Vodohospodářským sdružením Turnov, IČ 492 95 934, na "realizaci investičních akcí v k. ú. poskytovatele" ve výši 200 000 Kč (2310/6349). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 11. 3. 2008 a dotace je poskytována každoročně.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy:

pol. 4111 *178 129,90 Kč*

UZ 98037 - nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 116 129,90 Kč.

UZ 98071 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR ve výši 62 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 1. 9. 2021, (BV 222). Skutečně použito 39 770,86 Kč (§6114), vratka dotace 22 229,14 Kč odeslána dne 3. 2. 2022, (BV 28). Předloženo finanční vypořádání ze dne 3. 2. 2022.

pol. 4112 *135 100 Kč*

- Dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 *329 003 Kč*

UZ 29030 - dotace z MZ ČR na zmírnění kůrovcové kalamity v lesích za rok 2020 ve výši 326 603 Kč.

UZ 14004 - dotace MV na akci na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů v obci v roce 2021 ve výši 2 400 Kč.

pol. 4122 *298 851 Kč*

- Dle Smlouvy OLP/2453/2021- účelová dotace požární ochrany "pořízení věcných prostředků" ve výši 30 200 Kč. Skutečně použito 28 851 Kč, vratka dotace 1 349 Kč odeslána dne 13. 10. 2021, BV 251.

- Dle Smlouvy OLP/2616/2021- účelová dotace na akci "oprava místní komunikace v obci" ve výši 270 000 Kč - záloha 90%.

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Instalace vzduchové trampolíny a vzduchových gumových herních prvků - Tatobity"

- uzavřena dne 10. 5. 2021 s firmou Skákejte CZ s.r.o., IČ 22798790, Mírová pod Kozákovem s cenou díla ve výši 389 900 Kč bez DPH (471 779 Kč s DPH).

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4011481/VB/02 ze dne 12. 7. 2021 uzavřená mezi obcí (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na p.p.č. 1069/1 za jednorázovou náhradu ve výši 10 000 Kč bez DPH, schváleno RO dne 7. 7. 2021, usn.č. 25/2021/1. Vklad do KN proveden dne 10. 9. 2021 s právními účinky 11. 8. 2021. Obec platbu obdržela dne 17. 9. 2021, (BV 233).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek jsou zveřejňovány v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena následující veřejné zakázky malého rozsahu:

"Instalace vzduchové trampolíny a vzduchových gumových herních prvků ve tvaru koulí - Tatobity"

- osloveny 3 firmy, přijaty 2 nabídky,
- ze dvou nabídek vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy Skákejte CZ s.r.o., Turnov, IČ 22798790 ve výši 389 900 Kč bez DPH (471 779 vč. DPH),
- Datum podání nabídek - 10. 5. 2021, do 9:00 hod.,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 5. 2021,
- Smlouva o dílo uzavřena dne 10. 5. 2021.
- Termín dokončení provádění díla do 31. 5. 2021.

Finanční plnění: zapláceno 1 fakturou dne 14. 6. 2021, (BV 169).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, který se průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole Úřad práce ČR ze dne 27. 4. 2021, kontrolované období od 18. 6. 2018 do 31. 12. 2018, předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o vyhrazení SÚPM a o poskytnutí příspěvku, bez zjištěných závažných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity za rok 2020 byla provedena dne 20. 8. 2021 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. 2021 uskutečnilo celkem 11x. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO za rok 2021 (3. 3., 2. 6., 1. 9. a 1. 12. 2021) a 1 zápis ZO z 7. 12. 2020 (rozpočet pro rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (3 zápisy).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2020 schválilo ZO dne 3. 3. 2021, usn. č. 13/2021/1e.

Účetní závěrku zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity k 31. 12. 2020 schválila Rada obce dne 3. 3. 2021, usn.č. 21/2021/1a.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.