

NÁVRH Závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2020

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název <i>text</i>	Číslo řádku <i>r</i>	Schválený	Rozpočet	Výsledek
		rozpočet <i>41</i>	po změnách <i>42</i>	od počátku roku <i>43</i>
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	2 403 000,00 Kč	2 634 785,00 Kč	2 604 604,24 Kč
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	85 400,00 Kč	158 240,00 Kč	157 479,39 Kč
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	-	-	-
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	60 900,00 Kč	309 100,00 Kč	2 309 100,00 Kč
Příjmy celkem	4050	2 549 300,00 Kč	3 102 125,00 Kč	5 071 183,63 Kč
Konsolidace příjmů	4060	-	-	2 000 000,00 Kč
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	-	-	-
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	-	-	2 000 000,00 Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 549 300,00 Kč	3 102 125,00 Kč	3 071 183,63 Kč
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 889 021,00 Kč	3 438 846,00 Kč	4 475 434,98 Kč
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	275 000,00 Kč	278 000,00 Kč	277 717,00 Kč
Výdaje celkem	4240	3 164 021,00 Kč	3 716 846,00 Kč	4 753 151,98 Kč
Konsolidace výdajů	4250	-	-	2 000 000,00 Kč
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	34 250,00 Kč	34 250,00 Kč	34 250,00 Kč
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	15 570,00 Kč	15 570,00 Kč	15 570,00 Kč
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veř. Rozp.	4280	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč
5345 - Převody vlastním rozp. Účtům	4300	-	-	2 000 000,00 Kč
ZJ 026 - Transfery poskytnuté jinému okresu	4421	-	-	34 250,00 Kč
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	-614 721,00 Kč	-614 721,00 Kč	318 031,65 Kč
Změna stavu krátk. Prostředků na BÚ	8115	614 721,00 Kč	614 721,00 Kč	-318 031,65 Kč
Třída 8 - Financování	4450	614 721,00 Kč	614 721,00 Kč	-318 031,65 Kč
Financování celkem po konsolidaci	4470	614 721,00 Kč	614 721,00 Kč	-318 031,65 Kč
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	3 164 021,00 Kč	3 716 846,00 Kč	2 753 151,98 Kč

2. Komentář:

Příjmy:

Nedaňové příjmy

211x Příjmy z vlastní činnosti	58 999,00 Kč
213x Příjmy z pronájmu nemovitostí	80 400,00 Kč
2141 Příjmy z úroků	36,39 Kč
221x Sankční platby	5 000,00 Kč
232x Ostatní nedaňové příjmy	13 044,00 Kč

Kapitálové příjmy

3111 Příjmy z prodeje pozemků	0,00 Kč
-------------------------------	---------

Výdaje

a) Běžné výdaje

5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	309 926,00 Kč
5021 Ostatní osobní výdaje	168 955,00 Kč
5023 Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	309 485,00 Kč
503x Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	132 614,00 Kč
513x Nákup materiálu	91 114,00 Kč
5141 Úroky	0 Kč
515x Nákup vody, paliv, energie	188 166,78 Kč
516x Nákup služeb	1 026 475,70 Kč
5171 Opravy a udržování	151 608,50 Kč
5175 Pohoštění a dary	2 018,00 Kč
5321 - Neinvest.transfery obcím	34 250,00 Kč
5323 - Neinvest.transfery regionům	15 570,00 Kč
5329 - Neinvest.transfery veř.rozp.míst.úrovně	15 000,00 Kč
536X - Výdaje z finančního vypořádání min.let	27 393,00 Kč

b) Kapitálové výdaje

6121 Budovy, stavby	0,00 Kč
6122 Stroje, přístroje a zařízení	277 717,00 Kč

3. Vyúčtování dotací

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	Čerpáno k 31. 12. 2...	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31. 12. 2...	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
A.1 Dotace celkem							
v tom: jednotlivé dotační tituly Volby do zastupitelstev krajů		98193		31000	0	15844	15156

4. Zůstatky na bankovních účtech k 31. prosinci 2020

Běžné účty:

a) ČSOB Turnov, č.ú.: 158811225/0300	zůstatek:	2 386,77 Kč
b) Česká spořitelna, č.ú. 988764309/0800	zůstatek:	3 012 742,42 Kč
c) Česká národní banka	zůstatek:	1 104 082,64 Kč
celkem		4 119 211,83 Kč

5. Stav účelových fondů

Obec netvoří a nehospodáří s peněžními fondy.

6. Závěr Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice bylo zahájeno dne 12.5.2021, kontrolorem Krajského úřadu Libereckého Kraje, Mgr. Ivanou Noskovou. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2

Závěr přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2020:

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Celá Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou Závěrečného účtu obce Soběslavice.

Ing. Radko Rys v.r.
Starosta obce

Ing. Jaroslav Koreň v.r.
místostarosta obce

Vyvěšeno: 31.5.2021
Sejmuto: 18.6.2021

Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924



Návrh závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice, IČ 00671924, za rok 2020, je zveřejněn v elektronické podobě také na internetových stránkách obce Soběslavice <https://www.sobeslavice.cz/rozpocet>. Do jeho listinné podoby lze nahlédnout na Obecním úřadu Soběslavice, Soběslavice 50, 46345 Pěnčín. Úřední hodiny Obecního úřadu Soběslavice: pátek 18:00 – 20:00.

Doba trvání zveřejnění: až do schválení závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2020

Připomínky k návrhu závěrečného účtu obce Soběslavice za rok 2020 mohou občané obce Soběslavice (příslušného územního samosprávného celku) uplatnit písemně ve lhůtě jeho zveřejnění na úřední desce nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce Soběslavice.

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Soběslavice, IČ 00671924, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Soběslavice za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5. 5. 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, Liberec 2 dne 12. 5. 2021.

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-0185/20/Nos dne 4. 5. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 5. 2021.
Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Radko Rys - starosta,
Ing. Martina Rysová, Dis. - 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,

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 618 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: ivana.noskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

- 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 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.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Inventurní soupis účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek nesouhlasil se stavem uvedeným v účetnictví ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2019, dokladová inventarizace nebyla řádně provedena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Schválená nápravná opatření zastupitelstvem obce.

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis přijatého opatření: Obec přijala nápravné opatření k provádění inventarizace.

Chyba se neopakovala. Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Kontrolou výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že obec neprovedla rozpočtové opatření v případě nového příjmu a ani před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Schválená nápravná opatření zastupitelstvem obce.

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis přijatého opatření: Obec bude důsledně dbát na provedení rozpočtových změn a zajištění souladu mezi rozpočtem a skutečností.

Chyba se neopakovala. Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,75 %

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 24. 5. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehosподаřila 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 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 neuskutečnila 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

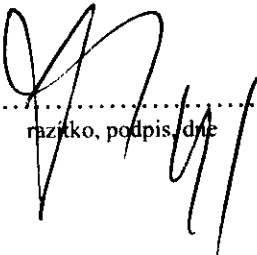
příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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 Soběslavice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Radko Rys.

Ing. Radko Rys
starosta obce

.....
razítko, podpis, data



Obec Soběslavice
Soběslavice 50
463 45 Pěnčín
IČ: 00671924

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2021, který byl schválen zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 28. 12. 2017, usn. č. 9/2017. Zveřejněn dne 5. 1. 2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 8. 12. do 28. 12. 2018.

rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	1 354 000	1 100 000	- 254 000
2020	1 380 000	1 100 000	- 280 000
2021	1 406 000	1 100 000	- 306 000

Dále byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2023, který byl schválen ZO 28. 12. 2019, usn. č. 8/2019. Zveřejněn od 2. 1. 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 10. 12. 2019 do 28. 12. 2019.

rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	1 406 000	1 100 000	- 306 000
2022	1 433 000	1 100 000	- 333 000
2023	1 460 000	1 100 000	- 360 000

Pravidla rozpočtového provizoria

Schválením rozpočtu obce na rok 2020 do konce roku 2019 nemusela být přijata pravidla rozpočtového provizoria.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Soběslavice na rok 2020 byl zveřejněn od 10. 12. 2019 do 28. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ZO dne 28. 12. 2019, usn. č. 8/2019 jako „schodkový“. Schodek byl krytý z peněžních prostředků na bankovních účtech (zůstatek k 31. 12. 2019 činil 3 801 180,18 Kč).

Příjmy	2 549 300,00 Kč
Výdaje	3 164 021,00 Kč
Financování	614 721,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 2. 1. 2020.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené ZO dne 28. 3. 2019, usn. č. 2/2020, zveřejněné dne 22. 5. 2020,
- č. 2 schválené ZO dne 28. 8. 2020, usn. č. 4/2020, zveřejněné dne 7. 9. 2020,
- č. 3 schválené ZO dne 27. 11. 2020, usn. č. 5/2020, zveřejněné dne 8. 12. 2020,
- č. 4 schválené ZO dne 29. 12. 2020, usn. č. 6/2020, zveřejněné dne 11. 1. 2021,
- č. 5 schválené starostou obce dne 31. 12. 2020, zveřejněné dne 28. 1. 2021.

Starosta byl pověřen k provedení rozpočtového opatření č. 5 ZO dne 29. 12. 2020, usn. č. 6/2020.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 549 300,00	3 164 021,00	614 721,00
Změna	552 825,00	552 825,00	0
Rozpočet po změnách	3 102 125,00	3 716 846,00	614 721,00

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále Zpráva) byly zveřejněny od 10. 5. do 29. 5. 2020.

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy byly schváleny ZO dne 29. 5. 2020, usn. č. 3/2020 „s výhradou“. Schválený závěrečný účet za rok 2019 a Zpráva byly zveřejněny dne 17. 6. 2020.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2020 zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2020:

ČS - č. ú. 988764309/0800	3 012 742,42 Kč (výpis č. 012)
ČSOB - č. ú. 158811225/0300	2 386,77 Kč (výpis č. 2020/12)
ČNB - č. ú. 94-5210461/0710	1 104 082,64 Kč (výpis č. 26)
Celkem	4 119 211,83 Kč

Souhrnný zůstatek bankovních účtů byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12M (ř. č. 6030) a údajem ve výkaze Rozvaha (účet č. 231). Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - analytická rozvaha k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur jehož součástí bylo stanovení inventarizační komise, proškolení a podpisy členů inventarizační komise ze dne 29. 12. 2020.

- Závěrečná inventarizační zpráva obce Soběslavice ze dne 31. 1. 2021.

Kontrola byly předloženy inventurní soupisy k účtům č. 231, 261, 311, 321. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

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 v programu Gordic. V kontrolovaném období obec evidovala celkem 173 přijatých faktur (č. 500 - 673). K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny faktury č. 667, 668, 670 - 673 v objemu 5 603,13 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolované faktury č. 662, 664, 669 (BV č. 12) byly opatřeny evidenčním razítkem se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu Gordic. V kontrolovaném období bylo vydáno 5 faktur (č. 2000 - 2004). K 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny faktury. Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila fakturu č. 2003 (BV č. 9).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2. 11. 2018 usn. č. 7/2018, byly s platností od 2. 11. 2018 schváleny odměny neuvolněnému starostovi (v minimální výši) a neuvolněnému místostarostovi v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v planém znění. Vyplacené odměny starosty obce za 1-12/2020 byly poskytovány v souladu s výše uvedeným nařízením vlády i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 171.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena v PC. Celkem bylo v kontrolovaném období vystaveno 139 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2020 byl nulový a byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha (účet č. 261) a údajem ve výkaze FIN 2 - 12M (ř.č. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 130, 132, 134, 135, 137.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha Rozvahy k 31. 12. 2020.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 12. 2020. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 6 639 554,66 Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky. Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám byly tvořeny v objemu 20 604 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M předložen k 31. 12. 2020 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	2 549 300,00	3 102 125,00	3 071 183,63	99,00
Výdaje	3 164 021,00	3 716 846,00	2 753 151,98	74,07
Financování	614 721,00	614 721,00	- 318 031,65	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 318 031,65 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Výsledek hospodaření běžného účetního období souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období v Rozvaze k 31. 12. 2020. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Náklady	2 955 225,02 Kč
Výnosy	3 065 827,18 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	110 602,16 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí (obdarovaný) ze dne 30. 6. 2020. Jednalo se o finanční dar ve výši 2 000 Kč (částka odeslána 4. 8. 2020). Schváleno ZO dne 29. 5. 2019, usn. č. 3/2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 241 000 Kč

UZ 98193 - 31 000 Kč - dotace poskytnutá na akci „Výdaje na volby do zastupitelstev krajů“ ve výši 31 000 Kč. Vratka dotace ve výši 15 156 Kč byla odeslána dne 1. 2. 2021, BV č. 2.

UZ 98024 - 210 000 Kč - jednorázový nenávratný příspěvek pro obce - kompenzační bonus (SARS Cov-2).

pol. 4112 68 100 Kč

-dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

Smlouvy o dílo

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o dílo.

Smlouvy o převodu majetku

V kontrolovaném období neproběhl v obci žádný převod majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o věcných břemenech.

Smlouvy zástavní

Obec uzavřela dne 23. 4. 2001 s Ministerstvem pro místní rozvoj zástavní smlouvu č. Z/41/01 na budoucí pohledávku z titulu nesplnění podmínek z poskytnuté dotace na obecní nájemní byty ve výši 640 000 Kč. Nesplnění závazku nepřevedení nemovitosti na jinou osobu do 20 let od kolaudace (29. 1. 2001) zakládá povinnost obce dotaci vrátit. Zástava vedena dle výpisu z katastru nemovitostí u domu č.p. 51 a v podrozvahové evidenci - účet 982. Dle sdělení obce je výmaz zástavního práva v řešení.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

V roce 2020 obec neuzavírala smlouvy o převodu majetku a proto nezveřejňovala záměry o nakládání s majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2020 obec neuskutečnila veřejné zakázky.

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

Obec zaslala Zprávu o přijatých opatřeních k zjištěným chybám z přezkoumání hospodaření za rok 2019. Doručeno dne 12. 6.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec používá ke své činnosti soubor interních směrnic.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyl soubor směrnic podroben detailnímu prověřování.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období v obci neproběhly externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 7. 2., 6. 5., 29. 5., 28. 8., 27. 11., 29. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ZO ze dne 28. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola usnesení ZO) a 2 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola faktur, pokladních dokladů, rozpočtu).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO dne 29. 5. 2020, usn. č. 3/2020. Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.