

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem, IČ00263192, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.10.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.11.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.4.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0202/19/Vav dne 25.3.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14.4.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Sluka - starosta,
Hana Šrytrová - 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 hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,14 %
- 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 14.4.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- 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 Světlá pod Ještědem 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 Ing. Tomáš Sluka.

Ing. Tomáš Sluka
starosta obce

22.4.2020
Razítko, podpis, dne

Obec Světlá pod Ještědem
IČ: 00263192, Hodky čp. 48
463 43 Český Dub ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce od 30.11.2018 a je dosud.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2019 byly schváleny a proúčtovány 4 rozpočtové změny:

	Příjmy	Výdaje	Financování
schválený rozpočet	13 233 000,00	18 235 000,00	5 002 000,00
1) 3. 6. 2019	+ 33 000,00	+ 33 000,00	0,00
<i>usn. č. 7/6/2019, zveřejněno 19. 6. 2019</i>			
2) 9. 9. 2019	+ 123 500,00	+ 123 500,00	0,00
<i>usn. č. 4/8/2019, zveřejněno 25. 9. 2019</i>			
3) 11.11.2019	+270 000,00	+270 000,00	0,00
<i>usn. č. 4/9/2019, zveřejněno 18.11.2019</i>			
4) 31.12.2019	+81 498,00	+ 81 498,00	
<i>starostou obce, zveřejněno 28.1.2020</i>			
rozpočet po změnách	13 740 998,00	18 742 998,00	5 002 000,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako „schodkový“ s následujícími objemy:

Příjmy	13 233 000 Kč
Výdaje	18 235 000 Kč
Financování	5 002 000 Kč (kryto položkou 8115).

Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách obce od 2.1.2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2018 usnesením č. 7/3/2018 - v rámci schválení rozpočtu. Příspěvek na provoz ve výši 700 000 Kč byl sdělen dopisem organizaci ze dne 15.1.2019. Příspěvek byl do sledovaného data plně profinancován, v kontrolovaném období neproběhla žádná úprava provozního příspěvku viz. § 3119 a položka 5331 ve výkaze FIN 2-12M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 17.12.2017 na období od roku 2019 - 2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech v tis. pro rok 2019 ve výši 13 230 Kč, rok 2020 ve výši 13 700 Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 13.11. do 19.12.2017, schválený výhled poté od 19.12.2017.

Aktualizovaný střednědobý výhled na roky 2020 – 2022 byl projednán a schválen v ZO 17.12.2018. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech v tis. Kč: rok 2020 – 13 700, rok 2021 – 14 800, rok 2022 – 14 800.

Schválený výhled byl zveřejněn od 30.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 24.6.2019 usnesením č. 7/7/2019. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh 7. 6. 2019 a na webových stránkách obce je dosud,
- schválený od 1. 7. 2019.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce 24.6.2019 usnesením č. 6/7/2019 schválilo účetní závěrku obce Světlá pod Ještědem za rok 2018. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků na účtech k 31.12.2019:

BÚ č. 5720461/0100	11 417 498,39 Kč BV č. 1
BÚ č. 115-35430297/0100	11 524 930,48 Kč BV č. 12
BÚ č. 94-5413461/0710	3 420 303,38 Kč BV č. 28
046A000485 portfoliový účet	0 Kč za období 1. 12. – 31.12. 2019
Úhrnem	26 362 732,25 Kč

Prostředky na bankovních účtech ve svém sumáři navazovaly na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 ve výkaze Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za schodek na hotovosti byla uzavřena s účetní – pokladní, dohad je v souladu s platným Zákoníkem práce.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 bylo předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011 účinného od 1.1.2012,
- plán inventur pro rok 2019 schválený ZO 16.12.2019 s platností od 18.12.2019 do 6.1.2020 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, stanovenou 7 člennou inventarizační komisí a rozsah kontrolovaného majetku a závazků dle čísel účtů,
- inventarizační zpráva - přehled ze dne 6.2.2020 obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala inventované účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci a přehledy k jednotlivým účtům pohledávek a závazků, včetně účtů podrozvahové evidence. Nemovité věci byly doloženy aktuálním výpisem z katastru nemovitostí k 2.1.2020 bez uvedení zástav majetku.

Inventarizace byla provedena v plném rozsahu účetní evidence vč. podrozvahových účtů, inventurní rozdíly nebyly zjištěné.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2019 celkem přijato a předepsáno 319 dodavatelských faktur v číselné řadě 19 – 010–00001 - 319, kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem:

– poř. č. 142 - 168 úhrada během měsíce srpna 2019.

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně data úhrady a čísla účetního dokladu.

K tomuto datu byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny, saldo účtu 321 vykazuje nulovou hodnotu.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2019 obec vystavila 29 faktur, v číselné řadě 201901 - 29. Saldo účtu 311 vykazuje hodnotu ve výši 26 795 Kč, zároveň je na tento účet tvořena opravná položka ve výši 774,00 Kč.

Zkontrolováno všech 15 zaplacených faktur. Faktura pořadové číslo 16 vystavena v září s předpisem do měsíce října 2019. Na účet 311 účetní jednotka předepisuje rovněž poplatky za psy.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31.10.2018 usnesením č. 18 bylo schváleno a projednáno odměňování zastupitelů v členění: místostarosta, neuvolněný člen zastupitelstva a předseda výboru/komise s účinností od 31.10.2018.

Dále na zasedání dne 25.2.2019 usneseními č. 18/4/2019 a 19/4/2019 byly schváleny nové paušální částky pro předsedu výboru/komise a místostarostu s účinností od 1.3.2019 dle platného vládního nařízení č. 202/2018 Sb.

Byla provedena kontrola mzdových listů u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, mzdové listy byly v souladu s platnými vládními nařízeními.

Pokladní kniha (deník)

K datu 31.12.2019 vystavila obec 235 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti není stanoven.

V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny následující pokladní doklady:

– doklad č. 139 z 2.9.2019 až č. 166 z 30.9.2019.

Zůstatek pokladních hotovostí k 31.12.2019 byl nulový (dokladem 235 ze dne 30.12.2019 odeslána částka 1 810 Kč na účet obce) a navazoval na vykázaný stav účtu 261 ve výkaze Rozvaha a řádek 6040 ve výkazu FIN 2-12M ke stejnému datu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze sestavená k 31.12. 2019 – přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019, ze které je patrné:

stálá aktiva činila 86 167 603,50 Kč, po proúčtované korekci 66 226 517,50 Kč.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Dlouhodobé závazky vykazují ve výši 272 000 Kč – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery a zálohy.

Krátkodobé závazky jsou naúčtovány ve výši 1 630 196,66 Kč - tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty časového rozlišení ve výši 1 304 084,98 Kč.

Krátkodobé pohledávky představují hodnotu ve výši 866 224 Kč, tuto hodnotu nejvíce ovlivňují účty: Jiné pohledávky ve výši 671 200 Kč, účty časového rozlišení ve výši 141 589 Kč.

Dlouhodobý finanční majetek činí 275 420 Kč, jedná se o akcie autobusových společností.

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně, k 31.12.2019 vykázány ve výši 1 410 286 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2019, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu FIN 2–12M nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	12 233 000,00	13 740 998,00	16 858 802,31	122,68
Výdaje	18 235 000,00	18 742 998,00	10 091 995,17	53,84 *
Saldo P a V	- 5 002 000,00	- 5 002 000,00	+16 858 802,31	X

*Čerpání výdajů na 53,84 % ovlivněno akcemi: souvislá oprava místní komunikace 21c, 3c a 2c Světlá pod Ještědem, vestavba bytu a oprava zázemí koupaliště, k těmto akcím prozatím účetní jednotka neobdržela všechny faktury.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019 obsahoval následující hodnoty, z výkazu je patrné, že obec neprovozuje hospodářskou činnost:

Náklady celkem 11 034 975,93 Kč

Výnosy celkem 16 607 410,43 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 5 572 434,50 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Účet 502 vykazuje hodnotu 844 424 Kč, vyúčtování za spotřebu energie.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrka za rok 2018 zřízené příspěvkové organizace byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 24.6.2019 usnesením č. 5/7/2019. Zisk ve výši 83 198,62 Kč převeden do rezervního fondu. Doloženo protokolem.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola, Světlá pod Ještědem“ na základě zřizovací listiny ze dne 25. 9. 2002. Listina byla změněna 12.12.2005, kdy byl převeden movitý a nemovitý majetek školy ve formě bezplatné výpůjčky.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená darovací smlouva:

Darovací smlouva uzavřená dne 1.7.2019 mezi obcí Světlá pod Ještědem (dárce) a Linkou bezpečí, z.s. (obdarovaný), předmětem daru je finanční částka ve výši 5 000 Kč. Zastupitelstvem obce smlouva schválena dne 24.6.2019 usnesením č. 9/7/2019. Finanční plnění proběhlo dne 8.7.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení obce, jsou finanční prostředky poskytovány pouze přes darovací smlouvy. Účty 373 a 471 ve výkaze Rozvaha vykazují nulovou hodnotu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

položka 4111, účelový znak 98348, objem 33 000 Kč

- jedná se o finance na "Volby do Evropského parlamentu", obec spotřebovala částku ve výši 17 752,26 Kč (§ 6117), finanční prostředky byly vyúčtovány v rámci finančního vypořádání za rok 2019, částka 15 227,74 Kč byla vrácena na účet poskytovatele 31.1.2020.

Položka 4112, objem 206 900 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela finanční částku 206 900 Kč.

Položka 4116, celkový objem 81 498 Kč

- jedná se o dotaci poskytnutou Ministerstvem vnitra na odbornou přípravu družstev a velitelů jednotek dobrovolných hasičů obcí – dotace ve výši 81 498 Kč, dotace byla vyčerpána a vyúčtována.

Položka 4122, objem 123 500 Kč

- OLP/1984/2019 na akci U6)c) pořízení věcných prostředků požární ochrany, objem 23 000 Kč,
- OLP/1985/2019 na akci Pořízení vybavení k evakuačnímu stanu, objem 70 000 Kč,
- OLP/1982/2019 na akci Nákup kalového čerpadla pro jednotku PO, objem 15 000 Kč,
- OLP/1983/2019 na akci Nákup ochranných prostředků PO, objem 15 500 Kč.

Položka 4222, objem 270 000 Kč

- jedná se o investiční dotaci poskytnutou Libereckým krajem OLP/2786/2019 program č. 2.1 – Program obnovy venkova na akci Most přes Ještědku v Rozstání na místní komunikaci 1c, dotace nebyla dosud vyúčtována, stavba nebyla zahájen.

Smlouvy o dílo

Smlouva o provedení stavby ze dne 17.7.2019 uzavřená mezi obcí Světlá pod Ještědem (objednatel) a firmou EUROVIA CS, a. s. Liberec, IČ 45274924 (zhotovitel) na akci Souvislá oprava místní komunikace 21c, 3c a 2c v obci Světlá pod Ještědem. Smluvní cena ve výši 1 333 100 Kč, smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 3.6.2019 usnesením č. 8/6/2019. Na profilu zadavatele visí od 25.7.2019.

Finanční zajištění: z rozpočtu obce.

Finanční plnění: dodavatel do 31.12.2019 nefakturoval.

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

Kupní smlouva o převodu nemovitosti uzavřená mezi obcí Světlá pod Ještědem (kupující) a fyzickými osobami (prodávající) ze dne 24.4.2019. Předmětem smlouvy je parcela p. č. 247/4 o výměře 100 m². Kupní cena 7 000 Kč byla zaplacená dne 7.6.2019. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.2.2019 usnesením č. 15/4/2019. Vklad do Katastru nemovitostí proveden dne 22.5.2019, s právními účinky ke dni 26. 4. 2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4008352/VB/02 ze dne 10.10. 2019 mezi obcí Světlá pod Ještědem (povinný) a ČEZ Distribuce a.s. (oprávněný). Věcné břemeno schváleno v zastupitelstvu obce dne 9.9.2019 usnesením č. 11/8/2019. Vklad do Katastru nemovitostí probíhá, finanční plnění ve výši 2 420 Kč proběhne mimo sledované období.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat, pronajmout a propachtovat pozemky a majetek byl vždy řádně zveřejněn.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla realizována veřejná zakázka na akci " Souvislá oprava místní komunikace 21c, 3c a 2c v obci Světlá pod Ještědem",

Kontrola bylo předloženo:

- výzva k podání nabídek ze dne 17. 6. 2019,
- kritériem nejnížší nabídková cena,
- protokol o otvírání obálek ze dne 3. 7. 2019,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek – ze 4 nabídek,
- vítězná firma: EUROVIA CS, a.s. Liberec IČ 4274924,
- oznámení o rozhodnutí výběru nabídky ze dne 4. 7. 2019.

Dále viz. kapitola "Smlouvy o dílo".

V postupu obce při výběru dodavatele uvedené akce nebylo shledáno závad.

Profil zadavatele:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=93792>.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů z minulých let.

Do 31.12.2019 byly aktualizovány tyto směrnice:

1/2019 – Směrnice k finanční kontrole - účinná od 1.1.2020,

2/2019 – Směrnice k zadávání veřejných zakázek – účinná od 1.1.2020.

Ostatní směrnice účetní jednotka aktualizuje postupně.

Vnitřní kontrolní systém

Obec zabezpečila tento úsek následovně 1 zasedáním finančního výboru. Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 4.10.2019 – provedena kontrola plnění usnesení ze dne 9.9. a 24.6.2019. nebyl kontrole předložen.

Výsledky externích kontrol

Oblastní inspektorát Liberce vydal dne 21.3.2019 Protokol o kontrole, předmět kontroly - právní předpisy a rozhodnutí týkajících se ochrany přírody a krajiny orgány veřejné správy, s výsledkem kontroly - porušení nebylo zjištěno.

Krajská hygienická stanice vydala dne 26.8.2019 Protokol o odběru vzorku vody a měření ve vzorku vody - s výsledkem bez závady.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Světlá pod Ještědem ze dne 30.5.2019 provedena členkami finančního výboru. Výsledek kontroly - bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení jsou vedena v souladu s platnou legislativou.

Kontrola předloženy zápisy a usnesení z jednání ze dne 25. 2., 15. 4., 3. 6., 24. 6. a 9. 9., 11.11., 16.12. 2019. Dále zápis a usnesení ze dne 17. 12. 2018, kde byl projednán a schválen rozpočet na rok 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce, obec nemá žádný peněžní fond. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha vykazují nulovou hodnotu, část F v příloze k Rozvaze je rovněž nulová.