



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0149/21/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem, IČ 00672912, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem 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 18. 11. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 11. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 2. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

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-0149/21/Bro dne 12. 11. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Martin Smolík - starosta obce,
Nina Smolíková - referentka obce,
Kateřina Wolfová - účetní obce.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost finančního a kontrolního výboru nebyla doložena.

Popis přijatého opatření: Obec dne 8. 6. 2021 zaslala informaci o nápravném opatření.

Činnost výborů byla v roce 2021 doložena.

Napraveno.

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 0,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,50 %
- 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 15. 2. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem 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 Bc. Martin Smolík.

Bc. Martin Smolík
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce v období od 30. 11. 2020 do 23. 12. 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 v roce 2020.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schváleno ZO dne 26. 5. 2021, usn. č. 328/2021/ZO, zveřejněno od 31. 5. 2021,
RO č. 2 schváleno ZO dne 9. 8. 2021, usn. č. 356/2021/ZO, zveřejněno od 16. 8. 2021,
RO č. 3 schváleno ZO dne 1. 9. 2021, usn. č. 378/2021/ZO, zveřejněno od 9. 9. 2021,
RO č. 4 schváleno ZO dne 18. 11. 2021, usn. č. 403/2021/ZO, zveřejněno od 23. 11. 2021,
RO č. 5 schváleno ZO dne 22. 12. 2021, usn. č. 429/2021/ZO, zveřejněno od 6. 1. 2022,
RO č. 6 pověřen starosta dne 22. 12. 2021, usn. č. 415/2021/ZO, zveřejněno od 12. 1. 2022
(ZO bude dáno na vědomí na nejbližším jednání).

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	12 800 000	7 290 427,19	5 509 572,81
Výdaje	16 000 000	9 875 452,77	6 124 547,23
Financování	3 200 000	2 585 025,58	614 974,42

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 21. 12. 2020, usn. č. 289/2020/ZO bez uvedení výroku (např.: schodkový, vyrovnaný, přebytkový). Výrok je uveden na vyvěšeném a zveřejněném dokumentu (schodkový rozpočet).

Vyrovnaný rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	12 800 000 Kč
Výdaje celkem	16 000 000 Kč
Saldo příjmů a výdajů	-3 200 000 Kč

Schválený rozpočet zveřejněn od 21. 12. 2020.

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení ZO v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO schválilo dne 18. 12. 2019, usn. č. 184/2019/ZO střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2022 (v tis. Kč).

	2021	2022
Příjmy	7 250	7 250
Výdaje	7 250	7 250
Saldo P a V	0	0

Návrh zveřejněný od 29. 11. 2019 do 18. 12. 2019, schválený dokument od 18. 12. 2019.

Dále ZO schválilo dne 21. 12. 2020, usn. č. 290/2020/ZO aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 (v tis. Kč) a nový výhled na rok 2023.

	2022	2023
Příjmy	6 250	6 550
Výdaje	6 250	6 550
Saldo P a V	0	0

Návrh zveřejněný od 30. 11. 2020 do 26. 12. 2020, schválený dokument od 21. 12. 2020.

Dne 22. 12. 2021 ZO schválilo usn. č. 414/2021/ZO aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 (v tis. Kč) a nový výhled na rok 2024.

	2023	2024
Příjmy	6 250	6 550
Výdaje	6 250	6 550
Saldo P a V	0	0

Návrh zveřejněný od 24. 11. 2021 (na webových stránkách obce dosud), schválený dokument od 31. 12. 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen v ZO dne 26. 5. 2021, usn. č. 329/2021//ZO. Zastupitelstvo odsouhlasilo celoroční hospodaření obce „bez výhrad“.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 30. 3. 2021 do 30. 6. 2021,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 31. 5. 2021.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021:

ZBÚ č. 20921421/0100	4 979 726,05 Kč (BV č. 12)
ČNB č. 94-3515421/0710	2 494 449,53 Kč (BV č. 12)
Úhrnem	7 474 175,58 Kč

Zůstatek účtu k datu 31. 12. 2021 navazoval na zůstatek účtu 231 v Rozvaze a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M. Souhlasí s inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- vnitřní směrnice č. 5/2013 k provádění inventarizace majetku a závazků,
- plán inventur ze dne 22. 12. 2021, platnost od 22. 12. 2021 do 31. 1. 2022,
- protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12. 1. 2022,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 16. 1. 2022.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence - účty skupiny 902, 905, 909, 994.

Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiiemi bankovních výpisů.

Kniha došlých faktur

Do 31. 12. 2021 bylo celkem přijato a evidováno 233 dodavatelských faktur (číselná řada 21-001-00001 až 21-001-00233). Kontrole byly podrobeny faktury za měsíc říjen - č. 155 - 170, bez zjištěných nedostatků, doklady obsahovaly veškeré předepsané náležitosti a platby navazovaly na výpisy z běžného účtu. Faktury byly hrazeny do data splatnosti. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze k 31. 12. 2021 činí 42 188,13 Kč. Zůstatek účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím činí 4 611,42 Kč (pohledávka k Mikroregionu Podralsko za kontrolu rozhlasu). Celkový zůstatek v knize došlých faktur činí tedy 46 799,79 Kč (součet účtu 321 a 349). Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

K 31. 12. 2021 obec vystavila 7 faktur (číselná řada 21-002-00001 až 21-002-00007), především za EKO-KOM a prodej dřeva, v celkové částce 757 901,50 Kč. Kontrole byly podrobeny faktury č. 20-002-00001 až 20-002-00006 (vystavené za leden až říjen).

Ke sledovanému datu byly zaplacený všechny faktury, souhlasí s doložením účtu 311 - Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021. Doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Ustavující ZO ze dne 5. 11. 2018 rozhodlo usn. č. 12/2018/ZO o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva obce.

ZO dne 19. 12. 2018 usn. č. 20/2018/ZO stanovilo nové odměny za výkon jednotlivých funkcí dle přílohy k nařízení vlády č. 317/2017 Sb., v platném znění.

Kontrole předloženy mzdové listy neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty k 10/2021. Bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 411.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky v programu KEO. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 168 příjmových a výdajových dokladů v číselné řadě 2170100001 - 2170100168. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc říjen číslo

115 - 135. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

K datu 31. 12. 2021 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 4 879 Kč, tento stav navazoval na zůstatek účtu 261 - Pokladna a na řádek 6040 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2021. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha rozvahy za období 12/2021, který byl vyplněn ve všech částech, pro které má obec informace.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021.

Stálá aktiva celkem k tomuto datu činila 29 867 103,60 Kč, po proúčtované korekci 24 050 427,23 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 15 307 310,52 Kč, oproti loňskému roku nedoznal žádných změn.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 649 342,75 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, Zaměstnanci a Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 472 914,00 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy a Dohadné účty aktivní.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou působnost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2021 na 110,74 % a čerpání výdajů na 74,60 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 706 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2021 (v konsolidovaných hodnotách v Kč).

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	12 800 000	7 290 427,19	8 073 128,38	110,74
Výdaje	16 000 000	9 875 452,77	7 366 693,81	74,60
Saldo P a V	-3 200 000	- 2 585 025,58	706 434,57	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem 6 487 770,72 Kč

výnosy celkem 8 107 581,78 Kč

výsledek hospodaření - zisk po zdanění 1 619 811,06 Kč

navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena darovací smlouva uzavřená s TJ Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657, Mimoň (obdarovaný), dne 18. 11. 2021 na peněžítý dar ve výši 5 000 Kč. Dar není účelově vázán – je poskytnut jako příspěvek 1000 Kč na každého hráče (5 hráčů).

Peněžní částka odeslána dne 19. 11. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání hospodaření byla ověřena smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pertoltice pod Ralskem níže uvedenému subjektu:

FK Pertoltice, z.s., IČ 70839671

- žádost ze dne 30. 8. 2021,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18. 11. 2021, ZO schválilo dne 18. 11. 2021 - usn. č. 402/2021/ZO,
- výše dotace: 70 000 Kč,
- účel: běžný provoz spolku,
- termín vyúčtování 31. 1. 2022,
- finanční plnění ze dne 18. 11. 2021,
- vyúčtování dotace ze dne 22. 12. 2021,
- zveřejněno od 16. 12. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích.

pol. 4111, celkový objem 107 560,06 Kč

Volby do Parlamentu ČR

- ÚZ 98071, objem 31 000 Kč, přijato dne 1. 9. 2021, vratka ve výši 10 717 Kč nebyla k datu kontroly odeslána (termín do 15. 2. 2022)

Kompenzační bonus na Covid

- ÚZ 98037, objem 76 560,06 Kč (přijato 14 921,80 Kč dne 21. 4. 2021; 58 320,77 Kč dne 16. 7. 2021 a 3 317,49 Kč dne 18. 10. 2021)

pol. 4112,

Transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (na výkon státní správy)

- přijato 93 400 Kč

pol. 4116, celkový objem 265 302 Kč

Aktivní politika zaměstnanosti, dle smluv s ÚP

- účelový znak 13101, objem 44 000 Kč (měsíční platby)

Operační program zaměstnanost

- ÚZ 13013, objem 56 087 Kč (měsíční platby)

Příspěvek na obnovu a výchovu porostů

- ÚZ 29014, objem 78 000 Kč, přijato dne 20. 12. 2021 na základě Rozhodnutí Krajského úřadu LK, sp. zn. OŽPZ 579/2021 OVLH

Finanční příspěvek na ochranu lesa

- ÚZ 29029, objem 42 700 Kč, přijato dne 20. 12. 2021 na základě Rozhodnutí Krajského úřadu LK, sp. zn. OŽPZ 579/2021 OVLH

Finanční příspěvky na zmírnění kůrovcové kalamity

- ÚZ 29030, objem 44 515 Kč, přijato dne 8. 12. 2021 na základě Rozhodnutí Krajského úřadu LK, sp. zn. OŽPZ 1268/2021 OVLH

pol. 4122

Transfery od krajů

- objem 299 985,62 Kč,

- na akci "Oprava místní komunikace ppč. 706/1 v Pertolticích pod Ralskem II. etapa a místní komunikace ppč. 642 a 650 v Pertolticích pod Ralskem" - OLP/2123/2020, záloha ve výši 270 000 Kč a doplatek ve výši 29 985,62 Kč

Smlouvy o dílo

Předmětem kontroly byla smlouva o dílo na akci: "Oprava místní komunikace p.p.č. 706/1 v Pertolticích pod Ralskem III. Etapa a místní komunikace ppč. 136/1 v Pertolticích pod Ralskem".

Smlouva o dílo uzavřená dne 6. 10. 2021 mezi obcí Pertoltice pod Ralskem (objednatel) a zhotovitelem Silnice Žáček s. r. o., IČ 44569432, Česká Lípa, cena díla 563 450,62 Kč bez DPH (681 775,25 Kč s DPH), dokončení díla - 31. 12. 2021 (v kontrolovaném období nebylo dokončeno), v ZO schválena 29. 9. 2021, usn. č. 382/2021/ZO. V průběhu kontrolovaného období nebylo fakturováno. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 10. 2021.

Profil zadavatele:

<https://zakazky.proobec.cz/p/pertoltice>

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

Kupní smlouva - prodej nemovité věci, uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) ze dne 10. 9. 2021, jejímž předmětem prodeje je parcela č. 421 (zahradka) o výměře 1788 m² a parcela č. 422 (zahradka) o výměře 589 m², vše v k.ú. Pertoltice pod Ralskem, obec Pertoltice pod Ralskem. Kupní cena ve výši 45 163 Kč (19 Kč/m²), platba přijata dne 15. 9. 2021 (BV č. 9). Záměr obce prodat nemovitosti zveřejněn na úřední desce dne 5. 8. 2021. Uzavření kupní smlouvy schválilo ZO dne 1. 9. 2021, usn. č. 372/2021/ZO.

Vklad do Katastru nemovitostí proběhl k 20. 9. 2021 s právními účinky k 20. 9. 2021. Vyřazeno z majetku obce dne 20. 9. 2021.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Oprava místní komunikace p.p.č. 706/1 v Pertolticích pod Ralskem II. etapa a místní komunikace p.p.č. 642 a 650 v Pertolticích pod Ralskem".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 30. 9. 2020,

- osloveny 3 firmy,
- podány 3 nabídky,
- oznámení o výsledku výběru nejnižší nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma Silnice Žáček, s. r. o., Česká Lípa, IČ 44569432 - na zasedání ZO dne 12. 10.2020, usn. č. 273/2020/ZO,
- smlouva o dílo ze dne 21. 10. 2020 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 469 636 Kč bez DPH (568 259,56 s DPH), případné navýšení ceny za vícepráce přímo zaneseno ve smlouvě,
- termín realizace do 31. 5. 2021.

Finanční plnění:

fa č. 53, částka 599 971,24 Kč (navýšení za vícepráce), zaplaceno ve dvou splátkách, 1. ve výši 300 000 Kč ze dne 6. 5. 2021 a 2. ve výši 299 971,24 Kč ze dne 10. 5. 2021 (BV č. 5).
Z důvodu výše ceny díla nevznikla povinnost zveřejňování informací o zakázce na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní předpisy a směrnice obec aktualizuje průběžně dle potřeby.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhly na obci externí kontroly.

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

Dne 8. 6. 2021 byla doručena informace o opravě chyb a nedostatků. Nebyla doložena činnost finančního a kontrolního výboru (dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích). Zastupitelstvo na základě Zprávy o přezkoumání hospodaření pověřilo předsedy kontrolního a finančního výboru k provedení kontroly. Činnost finančního a kontrolního výboru bude předmětem závěrečného přezkoumání.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 27. 1., 11. 3., 26. ;5., 7. 7., 4. 8., 1. 9., 29. 9., 18. 11. a 22. 12. 2021, dále pak zápis a usnesení ze dne 21. 12. 2020, kde byl schválen rozpočet na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly předložen jeden zápis z jednání finančního výboru ze dne 21. 12. 2021 a jeden zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2021.

Schválení roční účetní závěrky

ZO dne 26. 5. 2021 – usn. č. 330/2021/ZO schválilo účetní závěrku obce Pertoltice pod Ralskem za rok 2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.