

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem, IČ 00672912, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice pod Ralskem 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 20. 10. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 25. 11. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, ve dnech 4. 2. 2021 – 17. 2. 2021.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání),

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (konečné 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-0149/20/NovK dne 19. 10. 2020 a LK-0149/20/Bro dne 26. 1. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické 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.

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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 119

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost finančního ani kontrolního výboru nebyla doložena.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 2020

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

- činnost výboru nebyla doložena. (Porušení povinností)

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 1,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,28 %
- 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 18. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

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 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:

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 Pertoltice pod Ralskem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Bc. Martin Smolík.

Bc. Martin Smolík
starosta obce

24.1.2021

razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v období od 29. 11. 2019 do 18. 12. 2019 ve vyrovnané výši, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 v roce 2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) projednalo a schválilo na svých jednáních v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 změny rozpočtu následovně:

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
SR 2020	6 864 100	6 864 100	0
<u>rozpočtová opatření:</u>			
1) ZO 27. 5. 2020 usn. č. 241/2020/ZO zveř. 3. 6. 2020	346 332	179 110	-167 222
2) ZO 12. 10. 2020 usn. č. 274/2020/ZO zveř. 19. 10. 2020	131 250	223 700	92 450
3) ZO 21. 12. 2020 usn. č. 288/2020/ZO zveř. 22. 12. 2020	821 325	528 070	-293 255
** 4) ZO 27. 1. 2021 usn. č. 304/2021/ZO zveř. 21. 1. 2021	135 600	135 600	0
Rozpočet po změnách	8 298 607	7 930 580	-368 027

**Pravomoc k rozpočtovému opatření delegována na starostu usn. č. 291/2020/ZO dne 22. 12. 2020.

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 18. 12. 2019, usn. č. 183/2019/ZO bez uvedení výroku (např.: schodkový, vyrovnaný, přebytkový). Výrok je uveden na vyvěšeném a zveřejněném dokumentu.

Vyrovnaný rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	6 864 100 Kč
Výdaje celkem	6 864 100 Kč

Schválený rozpočet zveřejněn od 18. 12. 2019.

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/ZO/2019 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl projednán a schválen v ZO dne 27. 5. 2020, usn. č. 242/2020/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 11. 5. 2020 do 27. 5. 2020.
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 6. 2020.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2020:

ZBÚ č. 20921421/0100	4 739 927,74 Kč (BV č. 12)
ČNB č. 94-3515421/0710	2 028 328,27 Kč (BV č. 12)
Úhrnem	6 768 256,01 Kč

Zůstatek účtu k datu 31.12. 2020 navazoval na zůstatek účtu 231 v Rozvaze a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 5/2013 k provádění inventarizace majetku a závazků,
- plán inventur schválen v ZO dne 21. 12. 2020 usn. č. 292/2020/ZO, s ukončením inventarizace do 31. 1. 2021,
- inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18. 1. 2021.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2020 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 fotokopii bankovních výpisů.
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

Do 31. 12. 2020 bylo celkem přijato a evidováno 229 dodavatelských faktur (číselná řada 20-001-00001 až 20-001-00229) v celkovém úhrnu ve výši 4 182 906,67 Kč.

Kontroly byly podrobeny faktury za měsíc prosinec – č. 207 - 216, bez zjištěných nedostatků, doklady obsahovaly veškeré předepsané náležitosti a platby navazovaly na výpisy z běžného účtu. Faktury byly hrazeny do data splatnosti. Neuhrázeny byly faktury v celkové hodnotě 143 942,69 Kč, jejichž splatnost se váže na rok 2021. Souhlasí s doložením účtu 321 - Dodavatelé - 139 331,07 Kč a zůstatkem účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím - 4 611,62 Kč.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

K 31. 12. 2020 obec vystavila 15 faktur (číselná řada 20-002-00001 až 20-002-00015), především za EKO-KOM a prodej dřeva, v celkové částce 375 188,50 Kč. Kontroly byly podrobeny faktury č. 20-002-00012 až 20-002-00015 (za červenec až říjen).

Ke sledovanému datu byly zaplacený všechny faktury, souhlasí s doložením účtu 311 ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2020.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

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.

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

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odměňování podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky v programu KEO. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 171 příjmových a výdajových dokladů v číselné řadě 2070100001 - 2070100171. Kontroly byly podrobeny pokladní doklady za měsíc prosinec: č. 160, 162, 164, 168.

K datu 31. 12. 2020 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 4 364 Kč, tento stav navazoval na zúčtovaný stav účtu 261 - Pokladna a na řádek 6040 ve výkazu FIN 2 - 12 M K 31. 12. 2020.

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

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha rozvahy za období 12/2020, který byl vyplněn ve všech částech, pro které má obec informace.

Rozvaha

Majetek obce

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31. 12. 2020.

Aktiva celkem k tomuto datu činila 35 761 880,64 Kč, po proúčtované korekci 30 313 009,09 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 482 456,69 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Dodavatelé, Dohadné účty pasivní a Zaměstnanci.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 251 553,00 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy a Pohledávky z přerozdělovaných daní.

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

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2020 na 108 % a čerpání výdajů na 84 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 338 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2020 (v konsolidovaných hodnotách v Kč).

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	6 864 100,00	8 298 607,00	8 969 770,77	108,09 %
Výdaje	6 864 100,00	7 930 580,00	6 631 415,22	83,62 %
Saldo P a V	0	368 027,00	2 338 355,55	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty:

náklady celkem	5 150 970,25 Kč
výnosy celkem	8 661 777,17 Kč
výsledek hospodaření - zisk po zdanění	3 510 806,92 Kč

navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena darovací smlouva uzavřená s FO dne 4. 9. 2020 na peněžitý dar ve výši 20 000 Kč. Dar je účelově vázán na nákup lůžka Latera. Peněžní částka odeslána dne 10. 9. 2020 (BV KB č. 9).

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 16. 3. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 10. 2020, ZO schválilo dne 12. 10. 2020 - usn. č. 279/2020/ZO,
- výše dotace: 50 000 Kč,
- účel: běžný provoz spolku,
- termín vyúčtování 31. 7. 2021,
- finanční plnění - 5. 11. 2020 (BV-KB č. 11),
- celkové vyúčtování dotace v kontrolovaném období neproběhlo.

Myslivecký spolek SVORNOST Pertoltice pod Ralskem, IČ 46750801

- žádost ze dne 30. 3. 2020,
- smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 10. 2020, ZO schválilo dne 12. 10. 2020 - usnesení č. 279/2020/ZO,
- výše dotace. 20 000 Kč,
- účel: práce s mládeží a kulturní, společenské a sportovní akce,
- termín vyúčtování 30. 6. 2021,
- finanční plnění - 4. 11. 2020 (BV-KB č. 11),
- celkové vyúčtování dotace v kontrolovaném období neproběhlo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

pol. 4116

Aktivní politika zaměstnanosti

- účelový znak (dále jen ÚZ) 13101, objem 45 000 Kč, dle smluv s ÚP.

Operační program zaměstnanost

- ÚZ 13013, objem 120 000 Kč.

Dotace na ochranu lesa

-ÚZ 29029, objem 25 500 Kč.

Dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích

-ÚZ 29030, objem 135 600 Kč.

Dotace na příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů

-ÚZ 29014, objem 34 020 Kč.

Dotace na technologie šetrné k přírodě

-ÚZ 29015, objem 5 340 Kč.

pol. 4216

Dotace na podporu rozvoje regionů

-ÚZ 17508, objem 503 965 Kč.

pol. 4111

Volby do Senátu a krajských zastupitelstev

-ÚZ 98193, objem 47 000 Kč. Dne 9. 2. 2021 vrácena částka 11 755 Kč (doloženo „Oznámením o provedení příkazu k úhradě“).

Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 "Kompenzační bonus"

-ÚZ 98024, objem 496 250 Kč. Nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112

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

-objem 90 400 Kč.

pol. 4122

Transfery od krajů

-objem 30 000 Kč. Doplatek na akci Program obnovy venkova - OLP/2829/2019 ("Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť")

-objem 270 000 Kč. 90% záloha na akci Regionální rozvoj – OLP/2123/2020 ("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").

Smlouvy o dílo

Předmětem kontroly byla smlouva o dílo na akci: "Oprava místní komunikace p.p.č. 706/1 v Pertolticích pod Ralskem I. etapa".

Smlouva o dílo uzavřená dne 8. 4. 2020 mezi obcí Pertoltice pod Ralskem (objednatel) a zhotovitelem Silnice Žáček s. r. o., IČ 44569432, Česká Lípa, cena díla 448 740 Kč bez DPH (542 975,40 Kč), dokončení díla - 30. 8. 2020, v ZO schválena 1. 4. 2020, usn. č. 220/2020/ZO.

Dne 25. 6. 2020 a 26. 6. 2020 zaplacený dvě částky, a to 300 000 Kč, celkem 600 000 Kč (faktura č. 2031260002, BV-KB č. 6) na základě Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo.

Smlouva včetně Dodatku byla zveřejněna na profilu zadavatele:
<https://zakazky.proobec.cz/p/pertoltice/z-200212480621/>

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

Kupní smlouva - prodej nemovité věci, uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) ze dne 19. 2. 2020, jejímž předmětem prodeje je dle geometrického plánu nová parcela č. 121/2 (ostatní plocha) o výměře 314 m² a parcela č. 136/4 (ostatní plocha) o výměře 286 m² vše v k.ú. Pertoltice pod Ralskem, obec Pertoltice pod Ralskem. Kupní cena ve výši 15 000 Kč, kterou kupující, dle smlouvy, zaplatil před podpisem smlouvy (platba přijata dne 17. 2. 2020, BV-KB č. 2). Záměr obce prodat nemovitosti zveřejněn na úřední desce od 11. 12. 2019 do 27. 12. 2019. Uzavření kupní smlouvy schválilo ZO dne 12. 2. 2020, usn. č. 209.

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 nejvhodnější 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 469 636,00 Kč bez DPH (568 259,56 s DPH),
- termín realizace do 31. 5. 2021.

Do konce kontrolovaného období nebylo vyúčtováno. Z důvodu výše ceny díla nevznikla povinnost zveřejňování informací o zakázce na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

V kontrolovaném období nebyla přijata nová směrnice.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolé byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dnů 12. 2., 1. 4., 22. 4., 27. 5., 29. 6., 12. 10. a 21. 12. 2020, dále pak zápis a usnesení ze dne 18. 12. 2019, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2020 a střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.