

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly, IČ 00831522, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kozly 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 20.1.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 2.2.2021.

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-0086/20/Vav dne 20.1.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5.2.2021.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jitka Kýhosová - starostka obce,
Anna Jonášová – 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:

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail:sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- 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 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

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.

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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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 10.2.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Starostka obce byla telefonicky seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jitka Kýchosová.

Jitka Kýchosová
starostka obce


.....
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 na úřední desce (dále jen ÚD) i způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) obce v období od 3.12.2019 do 21.12.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2020 byl schválen ještě v roce 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 4.6.2020, usn.č. 11/20, zveřejněno od 2.7.2020,
2. RO schváleno ZO dne 27.8.2020, usn.č. 36/20, zveřejněno od 10. 9. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 26.11.2020, usn.č. 39/20, zveřejněno od 3.12. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 18.12.2020, usn.č. 47/20, zveřejněno od 11.1.2021,

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	3 190 000	3 786 967	596 967
Výdaje	3 190 000	3 786 967	596 967

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 20.12.2019, usn.č. 34/19 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 8.1.2020.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 190 000 Kč
Výdaje celkem	3 190 000 Kč
Financování	0 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrolou předložen rozpočtový výhled na období 2018 - 2022, který byl schválen ZO dne 25.5.2016, usn.č. 13/16. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD obce dne 9.6.2016 a je dosud přístupný.

Rozpočtový výhled byl schválen v těchto hodnotách (v tis . Kč):

	2019	2020	2021	2022
Příjmy	1 590	1 735	1 780	1 826
Výdaje	1 490	1 820	1 700	1 910
Financování	-100	85	-80	84

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán v ZO dne 04.6.2020, usn.č. 12/20 „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 18.5.2020 – 8.6.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona

250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 10.6.2020 (v sekci usnesení zastupitelstva).

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2020 tyto zůstatky:

ČS č.ú. 903283339/0800	2 836 324,93 Kč (výpis č. 012)
ČNB č.ú. 94-2010421/0710	661 264,66 Kč (výpis č. 30)
Celkem ZBÚ	3 497 589,59 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6030) a ve výkaze Rozvaha (účet 231) k 31.12.2020. Konečné zůstatky byly doloženy výpisy z účtů v inventarizaci.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti za přijaté peněžní prostředky a ceniny s pokladní obce ze dne 6.11.2014, v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 1-12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č. 2/2011,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2020,
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 30.12.2020,
- Proškolení členů IK ze dne 30.12.2020,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 14.1.2021.

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, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači a za kontrolované období leden - prosinec 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 160 faktur (číselná řada 20-001-00001 - 00160) v celkovém objemu 1 123 091,23 Kč, všechny faktury byly uhrazeny a souhlasí s doložením nulového zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci listopadu a prosinci (ev.č. 153-160, BV 011 - 012).

Kniha odeslaných faktur

Bylo vydáno 8 faktur v celkovém objemu 53 812,50 Kč, všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 311 Odběratelé e výkazu Rozvaha k 31.12.2020 a doloženo inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2.11.2018, bodem III a 2.11. 2018, bodem III byly schváleny odměny členům zastupitelstva, které jsou v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. ZO na svém zasedání dne 18.12.2020, usn.č. 49/20 schválilo výplatu odměn za měsíc prosinec 2020 ještě v prosinci 2020. Na ZO dne 4.6.2020 byl zvolen nový místostarosta, protože místostarostka se vzdala funkce k 31.5.2020. Kontrolou mzdových listů za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 157 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen pokladní deník tříděný podle čísla dokladu se zaúčtováním. V kontrolovaném období leden - prosinec 2020 bylo zaúčtováno 198 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 20 -701-00001 - 00198. Zůstatek pokladny k 31.12.2020 ve výši 20 150 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M, zůstatek byl doložen inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly doklady podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Příloha rozvahy

Kontrola předložena Příloha za 12/2020.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31.12.2020.

Stálá aktiva činila 55 824 898,95 Kč, po proúčtované korekci 53 765 469,65 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 54 126 207,50 Kč, oproti loňskému nedoznal větších změn (zařazení pily Husqarna atd.).

Dlouhodobé závazky k 31.12.2020 vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 25 557,11 Kč, na této částce se nejvíce podílely účty: Daň z příjmů (10 tis. Kč) a Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (15 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou výši.

Krátkodobé pohledávky byly ve výši 10 tis. Kč (netto), na této hodnotě se podílel účet Pohledávky z přerozdělených 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

Kontrola předložena výkaz FIN 2-12M k 31.12.2020 s následujícími hodnotami (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 190 000,00	3 786 967,00	3 065 630,67	80,95
Výdaje	3 190 000,00	3 786 967,00	3 022 481,69	78,81
Financování	0,00	0,00	-43 148,98	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je ztráta ve výši 24 989,98 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období (VHBÚO) vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	3 086 555,38 Kč
Výnosy celkem	3 061 565,40 Kč
VH BÚO	-24 989,98 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 1.9.2020 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., Liberec, IČ 28700210 na poskytnutí finančního daru ve výši 1 500 Kč (na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy, o.p.s.), schváleno ZO dne 4.6.2020, usn.č. 10/20, odesláno na účet příjemce 25.9.2020.

Obec Kozly obdržela dar od fyzické osoby ve výši 10 000 Kč, na účet připsána částka dne 2.9.2020.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byly předloženy dohody o pracovní činnosti - na úklid, pomocné práce v obci. Dohody byly uzavřeny v souladu s § 76 Zákoníku práce. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce byly uzavřené dle § 75 Zákoníku práce, v dohodách byl uveden pracovní úvazek, odměna za vykonanou práci a rozsah práce. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111 UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 47 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Dotace byla využita (pol. 6115) ve výši 31 442,89 Kč. Vyúčtování dotace (vratka ve výši 15 557,11 Kč) bude provedeno v závěrečném vyúčtování do 15.2.2021.

Pol. 4111 UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 196 250 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

Pol. 4112 68 100 Kč

Dotace na souhrnný vztah, dotace poskytnuta v plné výši.

Pol 4122 298 896,30 Kč

Záloha na dotaci poskytnutou z LK ve výši 332 107 Kč na opravu hřbitova, doplatek dotace bude v roce 2021. Č smlouvy OLP/2082/2020.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec 2 smlouvy o dílo.

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Kozly a zhotovitelem firmou SWIETELSKY stavební s.r.o., IČ 48035599 dne 28.8.2020 na akci stavby „Novostavba víceúčelového hřiště Kozly u České Lípy“. Tato smlouva je uzavřená na základě zjednodušeného podlimitního řízení pro veřejnou zakázku. Cena díla bez DPH 1 372 247,13 Kč, cena včetně DPH 1 660 419,03 Kč, doba zhotovení do 31.5.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 31.8.2020. https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kozly_4128/novostavba-viceuceloveho-hriste-kozly-u-ceske-

Další smlouva viz dokumentace k veřejným zakázkám

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

V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o převodu majetku:

Smlouva o bezúplatném převodu pozemku uzavřená mezi obcí (nabyvatel) a Státním pozemkovým fondem (předávající) dne 15.6.2020. Převod se týká pozemku p.č. 29/1. Nabyvatel prohlašuje, že nabytí pozemku odsouhlasilo ZO dne 4.6.2020, usn. č. 18/20. Zařazení do majetku dne 1.7.2020 doklad 20-005-00007.

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Kozly (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 20.7.2020. Prodej se týká parcely p.č.86/4 o výměře 51 m² - ostatní plocha, kupní cena 1 700 Kč uhrazena 23.7.2020. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce 3.1.2019 do 10.2.2019, prodej pozemku schválilo ZO dne 15.2.2019. Zápis do KN dne 31.8.2020, účetní doklad 20-005-00009

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce v kontrolovaném období roku 2020 obec uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení rizikovosti v příštích obdobích.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Hřbitov Kozly – III. etapa". Kontrole bylo předloženo:

- výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek ze dne 9.7.2020, termín doručení nabídek 23.7.2020 do 18:30 hodin,
- jmenování hodnotící komise ze dne 29.7.2020 (3 členná komise),
- protokol o otvírání obálek ze dne 29.7.2020 – doručena byla 1 nabídka,
- zpráva o hodnocení nabídek – jediným kritériem byla nejnižší nabídková cena, jediný uchazeč firma – Michal Vávra D-Stav, IČ 62785702, Františkov nad Ploučnicí, předložil cenu 550 882,64 Kč bez DPH,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6.8.2020,
Smlouva o dílo s vítězným uchazečem ze dne 10.8.2020, cena 550 882,64 Kč bez DPH, 666 568,00 Kč včetně DPH. Termín realizace od 8/2020, ukončení do 11/2020.
Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.8.2020.
Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 26.11.2020, v dodatku změna specifikace díla dle aktualizovaného položkového rozpočtu. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 28.11.2020.
https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kozly_4128/hrbitov-kozly-iii-etapa_33657/rozhodnuti-o-vyberu-nejvhodnejsi-nabidky_195127/
Do konce roku nebyla zakázka vyfakturována.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2020 byla schválena vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období proběhla na obci externí kontrola z Ministerstva zemědělství. Kontrola se týkala použití dotace, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2020 (24.1., 4.6., 3.7., 6.8., 27.8., 26.11. a 18.12.2020), Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva obce ze dne 20.12.2019, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola pokladny) a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce, účetní závěrku za rok 2019 schválilo ZO dne 4.6. 2020, usn.č. 13/20.