



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0086/21/Vav

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Kozly, IČ 00831522, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Kozly 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 3.2.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0086/21/Vav dne 31.1.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

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 2021
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,24 %
- 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.

Liberec, dne 18.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 ručitélského 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.).
(zakázka z roku 2020, dokončení a předání staveniště v roce 2021)

Starostka obce byla 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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jitka Kýhosová.

Jitka Kýhosová
starostka 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 (dále jen ÚD) i způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) obce v období od 2.12.2020 do 3.1.2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

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

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 4.3.2021, usn. č. 1/21, zveřejněno od 20.3.2021,
 2. RO schváleno ZO dne 27.5.2021, usn. č. 14/21, zveřejněno od 10. 6. 2021,
 3. RO schváleno ZO dne 19.11.2021, usn. č. 24/21, zveřejněno od 30.8.2021,
 4. RO schváleno ZO dne 17.12.2021, usn. č. 31/21, zveřejněno od 10.12.2021,
- (v Kč)

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	4 000 000	4 583 796,52	583 796,52
Výdaje	4 500 000	5 083 796,52	583 796,52
Financování	500 000	500 000,00	

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 18.12.2021, usn. č. 48/20 jako schodkový (pol. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech). Schválený rozpočet je zveřejněn od 28.12.2020.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 000 000 Kč
Výdaje celkem	4 500 000 Kč
Financování	500 000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola předložena rozpočtový výhled na období 2019 - 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

Dále byl kontrola předložena aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2026, který byl schválen ZO dne 4.3.2021, usn. č. 4/21. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD obce dne 11.3.2021 a je dosud přístupný. Návrh od 11.2.2021.

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Příjmy	2 400	3 050	2 730,8	3 490	2 650,8
Výdaje	2 400	3 050	3 200,0	3 490	2 650,8
Financování	0	0	469,2	0	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán v ZO dne 27.5.2021, usn. č. 16/21 „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 5.5.2021 – 5.6.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 10.6.2021.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2021 tyto zůstatky:

ČS č.ú. 903283339/0800	3 337 893,13 Kč (výpis č. 012)
ČNB č.ú. 94-2010421/0710	204 574,50 Kč (výpis č. 31)
Celkem ZBÚ	3 542 467,63 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 31.12.2021. 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 1-12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č. 2/2011,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2020,
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 30.12.2020,
- Proškolení členů IK ze dne 30.12.2021,
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 13.1.2022.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy (účet 069 - doložen potvrzením o počtu akcií od SVS 800 akcií po 1000 Kč), stavy majetku k datu 31.12.2021 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.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC a za kontrolované období leden - prosinec 2021 bylo přijato a zaúčtováno celkem 162 faktur (číselná řada 20-001-00001 - 00162) v celkovém objemu 2 984 699,26 Kč, všechny faktury byly uhrazeny a souhlasí s doložením nulového

zůstatku účtu 321 Dodavatelé a byl doložen inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci listopadu a prosinci (ev.č. 130-162, BV 011 - 012).

Kniha odeslaných faktur

Byly vydány 4 faktury v celkovém objemu 29 133 Kč, všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 311 Odběratelé e výkazu Rozvaha k 31.12.2021 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 17.12.2021, usn. č. 47/21 schválilo výplatu odměn za měsíc prosinec 2021 ještě v prosinci 2021. Na ZO dne 4.6.2020 byl zvolen nový místostarosta, protože místostarostka se vzdala funkce k 31.5.2020. Kontrolou mzdových listů starosty a místostarosty za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 157 obyvatel.

Pokladní doklad

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 2021 bylo zaúčtováno 190 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 21-701-00001 - 00190. Zůstatek pokladny k 31.12.2021 ve výši 20 584 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M, zůstatek byl doložen inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za listopad – prosinec 2021 (č. 177 – 190). Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola předložena Příloha za 12/2021.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31.12.2021.

Stálá aktiva činila 57 846 931,67 Kč, po proúčtované korekci 55 511 799,37 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 54 126 207,50 Kč, oproti loňskému nedoznal změn

Dlouhodobé závazky k 31.12.2021 vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 19 148,50 Kč, na této částce se nejvíce podílely účty: Daň z příjmů (10 tis. Kč) a Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (9 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 není zaměstnancem úřadu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložila výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021 s následujícími hodnotami (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 000 000,00	4 583 796,52	4 201 474,56	91,66
Výdaje	4 500 000,00	5 083 796,52	4 156 162,52	81,75
Financování	500 000,00	500 000,00	-45 312,04	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 638 212,37 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období (VHBÚO) vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	2 437 817,79 Kč
Výnosy celkem	3 076 030,16 Kč
VH BÚO	638 212,37 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 15.3.2021 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 4.3.2021, usn.č. 8/21, odesláno na účet příjemce 6.4.2021.

Obec Kozly obdržela dar od firmy ČEPS, a.s., IČ 25702556 ve výši 150 000 Kč na pořízení pouličních svítidel a laviček na hřbitov obce Kozly. Darovací smlouva ze dne 30.8.2021, dar schválen v ZO dne 19.8.2021. na účet připsána částka dne 27.9.2021, vyúčtování poskytnutého daru ze dne 25.1.2022.

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 celkový objem 63 765,08 Kč

Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 pod účelovým znakem 98037, výše příspěvku 32 765,08 Kč, obec přijala na účet dne 21.4.2021 (6 396,52 Kč) a 16.7.2021 (25 000,33 Kč) 18.10.2021 (1 368,23 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

UZ 98071- 31 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání včetně vrácených prostředků ve výši 9 148,50 Kč bylo odesláno poskytovateli dne 8.2.2022 Kč.

Pol. 4112 celkový objem 70 800 Kč

Dotace na souhrnný vztah, dotace poskytnuta v plné výši.

Pol. 4122 celkový objem 32 587,96 Kč

Doplatek 10% z dotace poskytnuté z LK na opravu hřbitova, smlouvy OLP/2082/2020.

Pol. 4216 celkový objem 1 176 293 Kč

- dotace z MMP „Novostavba víceúčelového hřiště Kozly“ obec obdržela 30.11.2021. Dotace byla vyčerpána.

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. Skutečně uhrazená cena zveřejněna.

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kozly_4128/novostavba-viceuceloveho-hriste-kozly-u-ceske-

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

V kontrolovaném období byly uzavřeny 3 smlouvy o převodu majetku:

Kontrola prověřila tyto smlouvy:

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Kozly (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 31.8.2021. Prodej se týká parcely p.č. 13/28 o výměře 482 m², 13/30 o výměře 112 m², 13/31 o výměře 27 m², kupní cena 30 800 Kč uhrazena 2.9.2021. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce 12.7.2021 do 3.8.2021, prodej pozemku schválilo ZO dne 19.8.2021, usn. č. 22/21. Zápis do KN dne 1.10.2021, doklad o vyřazení ze dne 29.10.2021 (doklad 21-005-00019).

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Kozly (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 31.8.2021. Prodej se týká parcely p.č. 13/29 o výměře 71 m², kupní cena 3 550 Kč uhrazena 2.9.2021. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce 12.7.2021 do 3.8.2021, prodej pozemku schválilo ZO dne 19.8.2021, usn. č. 21/21. Zápis do KN dne 12.10.2021, doklad o vyřazení pozemku ze dne 29.10.2021 (21-005-00019).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce v kontrolovaném období roku 2021 obec uzavírala Smlouvy o věcných břemenech, jejichž úhrada nepřesáhla 5 tis. Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Zakázku s přesahem do roku 2021- platba

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 (3členná 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-nejvhodnejši-nabidky_195127/

Dodávka byla vyfakturována a zaplacená dne 16.7.2021, fa č. 81 ve výši 666 567,99 Kč (BV č. 007). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

Jiná zakázka nebyla realizována.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2021 byla schválena vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrolu provedla VZP ČR Ústí nad Labem, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů ZO z roku 2021 (4.3., 27.5., 19.8., 19.11., 17.12.2021), Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2020 zápis a usnesení zastupitelstva obce ze dne 18.12.2020, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2021.

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 2020 schválilo ZO dne 27.5.2021, usn.č. 17/21.