

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svor, IČ00261009, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Svor 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 6. 8. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 11. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 1. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-207/19/Nos dne 5. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 1. 2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Kateřina Jonáková - starostka,
Eva Horňáková – 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 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 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 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,70 %
- 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. 2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
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 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svor a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Ing. Kateřina Jonáková.

Ing. Kateřina Jonáková
starostka obce

21.2.2020 *Kateřina Jonáková*
.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn 30. 10. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2019 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2019 do 31. 12. 2018.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 bylo provedeno 6 rozpočtových opatření (dále RO):

č. 1 schválené zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 19. 2. 2019, usn. č. 1/2019, bod č. 1.12. (zveřejněno dne 20. 2. 2019),

č. 2 schválené ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019, bod č. 2.18. (zveřejněno dne 17. 4. 2019),

č. 3 schválené ZO dne 11. 6. 2019, usn. č. 3/2019, bod č. 3.13. (zveřejněno dne 12. 6. 2019),

č. 4 schválené ZO dne 27. 8. 2019, usn. č. 4/2019, bod č. 4.13. (zveřejněno dne 28. 8. 2019),

č. 5 schválené ZO dne 29. 10. 2019, usn. č. 5/2019, bod č. 5.11. (zveřejněno dne 30. 10. 2019),

č. 6 schválené ZO dne 17. 12. 2019, usn. č.6/2019, bod č. 9.11. (zveřejněno dne 18. 12. 2019).

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	9 689 000,00	9 689 000,00	0,00
RO č. 1	2 075 788,90	2 075 788,90	0,00
RO č. 2	1 661 040,52	1 661 040,52	0,00
RO č. 3	276 000,00	276 000,00	0,00
RO č. 4	29 148,00	29 148,00	0,00
RO č. 5	924 036,00	924 036,00	0,00
RO č. 6	618 800,00	618 800,00	0,00
Upravený rozpočet	15 273 813,42	15 273 813,42	0,00

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen beze změn ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 9/2018, bod č. 9.6. jako "vyrovnaný" Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 19. 12. 2018.

Příjmy celkem 9 689 000 Kč

Výdaje celkem 9 689 000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále PO) Základní škola Svor a Mateřská škola Svor (součástí je školní jídelna) byly v rámci rozpočtu obce na rok 2019 ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 9/2018, bod č. 9.6. schválené závazné ukazatele pro rok 2019:

- pro MŠ Svor ve výši 257 300 Kč

- pro ZŠ Svor ve výši 372 000 Kč
 - pro školní jídelnu ve výši 5 000 Kč
- O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 19. 12. 2018.
Schválené provozní příspěvky byly profinancovány ve 100 % výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý rozpočtový výhled na období 2018 - 2022 schválilo ZO na zasedání dne 19. 12. 2017, usn. č. 10/2017, bod. č. 10.8. Návrh uvedeného výhledu byl zveřejněný od 15. 11. 2017 do 20. 12. 2017. Schválený výhled byl poté zveřejněný dne 20. 12. 2017 v těchto objemech v tis. Kč:

	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	8 940	8 070	8 070	8 570	8 570
Výdaje	8 940	8 070	8 070	8 570	8 570

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 schválilo ZO dne 16. 4. 2019, bod č. 2.8. "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2018 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zveřejněny od 21. 2. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obec zveřejnila na EÚD dne 17. 4. 2019.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly zůstatky:

- běžný účet u MONETA (č.10829824/0600)	10 430 589,89 Kč (výpis č. 178),
- účet dotací u ČNB (č. 94-5019421/0710)	4 160 835,40 Kč (výpis č. 31),
- účet dotační u ČS (č. 4623701389/0800)	471 688,37 Kč (výpis č. 012),
- účet EUR ČS (č. 1955898233/0800)	225 539,16 Kč (8 871,87 €, výpis č. 012)
Celkem	15 288 652,82 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2019 a ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenu dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce na hotovostní prostředky, ceniny a DHIM ze dne 1. 2. 1999.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 byla provedena v období od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2020 v souladu se směrnicí obce č.7/2011 – Organizační zajištění a způsob provedení inventarizace. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventarizace pro rok 2019 ze dne 6. 12. 2019. Stanoven termín zahájení inventur od 1. 1. 2020 a ukončení inventur do 31. 1. 2020. Součástí byly podpisové vzory inventarizační komise pro rok 2019.

- Stanovení inventarizační komise a následné proškolení jejích členů bylo dne 6. 12. 2019.
- Inventarizační zápis ze dne 15. 1. 2019, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace byly vytištěny z programu dle jednotlivých umístění, zkontrolovány a podepsány členy inventarizační komise, následně byl vytištěn souhrnný inventurní soupis.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 021 - Stavby a 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z katastru nemovitostí.
- Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 3 771 000 Kč byl doložen potvrzením od SVS a.s., zn. č. SVS-TP/HEZA/2103/2019 ze dne 16. 12. 2019 ve výši 3 771 000 Kč.
- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Pohledávky k 31. 12. 2019 (účet č. 311 - pouze nájemy)	4 878,00 Kč
Závazky k 31. 12. 2019 (účet č. 321)	66 680,80 Kč (FAD č. 268 – 277)

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena ručně i v programu. K 31. 12. 2019 obec přijala a zaúčtovala celkem 277 faktur, z toho nebyly uhrazeny faktury č. 268 – 277 ve výši 66 680,80 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 223, 224, 225, 226 (BV č. 146), 215, 216, 219, 220 (BV č. 143), 217, 218 (BV č. 142), 83, 85, 86, 87, 88, 89 (BV č. 166), 266, 267 (BV č. 174), 263, 264 (BV č. 172). Ke každé faktuře byla přiložena „Průvodka k likvidaci faktury“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně i v programu. K 31. 12. 2019 obec vystavila celkem 14 faktur (č. 1 - 14), všechny faktury byly uhrazené, ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury č. 7 (BV č. 70), č. 9 (BV č. 77), č. 10 (BV č. 68), č. 14 (BV č. 166).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 29. 10. 2018, usn. č. 13/2018 bylo schváleno, že členům ZO nebudou poskytovány žádné odměny. Usn. č. 14/2018 byla schválena měsíční odměna neuvolněné místostarostce obce pro volební období 2018 – 2022.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky za období 1 – 12/2019, vyplacené odměny nepřekročily stanovené hranice výše uvedeného nařízení vlády č. 202/2018, o výši odměn uvolněným členům zastupitelstev a maximální výše odměn neuvolněných členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, a ani schválenou výši odměny.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 664.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu Gordic v PC. Pokladní limit je stanoven na 30 000 Kč. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu souvislou číselnou řadu a po jejich zaúčtování je vytištěný „Pokladní deník“. Pokladní doklady jsou tištěny jednotlivě z programu a obsahují zaúčtování a podpisy oprávněných osob. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 1628 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2019 byl 9 789 Kč a souhlasí na účet 261 – Pokladna výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc květen 2019 (č. 740 - 764), říjen 2019 (č. 1355 - 1377) a prosinec 2019 (č. 1591 - 1628).

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 12. 2019. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 54 225 476,65Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech pouze u účtu 021 - Stavby, nárůst o 1 793 tis. Kč (komunikace a veřejné osvětlení). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2019 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	% RU
Příjmy	9 689 000,00	15 273 813,42	15 338 030,20	100,42
Výdaje	9 689 000,00	15 273 813,42	11 436 672,44	74,88
Financování	0,00	0,00	- 3 901 357,76	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 3 901 357,76 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019 s následujícími hodnotami v Kč:

Náklady celkem 9 306 881,97 Kč

Výnosy celkem 14 244 111,73 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 4 937 229,76 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období v rozvaze k 31. 12. 2019.

Obec Svor nevykonávala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ Svor za rok 2018 byl schválen ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019, bod č. 2.11. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 55 997,57 Kč v hlavní činnosti a 3 966 Kč v doplňkové činnosti byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO MŠ Svor za rok 2018 byl schválen ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019, bod č. 2.10. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 67 896,29 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je od 1. 1. 2003 zřizovatelem 2 příspěvkových organizací „Základní škola Svor“ a „Mateřská škola Svor“ na základě zřizovacích listin aktualizovaných ze dne 23. 9. 2009. U základní školy došlo Dodatkem č. 1 a 2 ke změnám v doplňkové činnosti. Movitý a nemovitý majetek byl školám předán ve formě bezplatných výpůjček.

V kontrolovaném období nebyly zřizovací listiny měněny.

Darovací smlouvy

Poskytnutí darů schválilo ZO v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2019 na zasedání ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 9/2018, bod č. 9.6.

Kontrola prověřila Smlouvu o peněžitém daru uzavřenou dne 19. 12. 2018 se spolkem Klíč – spolek invalidů Cvikov, z.s. (obdarovaný) ve výši 5 000 Kč. Poskytnuto dne 4. 2. 2019 (BV č. 18).

-Smlouvu o peněžitém daru uzavřenou dne 19. 12. 2018 s Domem dětí Cvikováček p.o. (obdarovaný) ve výši 5 000 Kč. Poskytnuto dne 4. 2. 2019 (BV č. 18).

Kontrola dále prověřila Darovací smlouvu č.j. OLP/3010/2019 uzavřenou mezi obcí (obdarovaný) a Libereckým krajem (dárce) ze dne 17. 10. 2019. Předmětem daru byl pozemek p. č. 1785/2 (1785/8) – 729 m². Přijetí daru schválilo ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 9.14/2018. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 11. 2019 s právními účinky k 24. 10. 2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 18. 12. 2018 uzavřenou s TJ Jiskra Svor, IČ 482 83 185 na dotaci ve výši 100 000 Kč, za účelem krytí provozních a organizačních nákladů příjemce vzniklých v roce 2019 a s termínem vyúčtování do 31. 1. 2020. Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 19. 12. 2018, usnesením č. 10/2017 a bodem č. 10.13. TJ Jiskra Svor předložila obci vyúčtování dotace dne 18. 12. 2019. Smlouva byla zveřejněna dne 19. 12. 2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

pol. 4111

UZ 98348 - dotace z Ministerstva financí poskytnutá přes Liberecký kraj na "Výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu" ve výši 33 000 Kč. Vyčerpáno 21 727,40 Kč, vratka dotace ve výši 11 272,60 Kč byla odeslána dne 6. 1. 2020 (BV č. 2/2020).

pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 143 500 Kč.

pol. 4116

UZ 17051 - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Skřítci z přírody i hory přenesou" ve výši 13 404,97 Kč (521,29 EUR).

UZ 34053 - dotace z Ministerstva kultury na základě Rozhodnutí č.j. MK 25668/2019 OULK ve výši 32 000 Kč. Předloženo vyúčtování dotace, obec vyčerpala 23 148 Kč, vratka dotace ve výši 8 852 Kč byla odeslána 30. 7. 2010 (BV č. 103).

UZ 29027 - dotace z Ministerstva zemědělství na akci „Udržování objektu márnice na st. p.č. 269 Svor“ ve výši 521 786 Kč poskytnutá po vyúčtování.

pol. 4216

-dotace poskytnutá Ministerstvem životního prostředí na akci „Doplnění lokálního výstražného a varovného systému, digitálního povodňového plánu pro obec“ ve výši 1 008 635,55 Kč. Dotace poskytnuta po vyúčtování.

pol. 4122

- *UZ 120113014, 120513014* – 36 750 Kč – dotace poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje z Ministerstva školství na „Potravinovou pomoc dětem v Libereckém kraji 5“ pro MŠ.

pol. 4222

-dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje na akci „Obnova mostku M-05 ve Svoru“ ve výši 297 000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 267 300 Kč. Vyúčtování akce je do 30. 9. 2020.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněné veřejné zakázky byly kontrole předloženy uzavřené smlouvy:

- Smlouva o dílo ze dne 4. 3. 2019 na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení KD Svor" za sjednanou cenu 265 892,46 Kč bez DPH (321 729,88 Kč s DPH) a termínem realizace do 31. 7. 2019. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 21. 6. 2019 – navýšení sjednané ceny o vícepráce (44 975,52 Kč). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 3. 2019 a Dodatek č. 1 dne 25. 6. 2019. Skutečně uhrazená cena ve výši 376 150,26 Kč (310 867,98 Kč bez DPH) zveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=212373>

- Smlouva o dílo ze dne 29. 8. 2019 na akci „Zpracování projektové dokumentace pro projekt Cyklostezka svatá Zdislava – poslední etapa v katastru obce Svor“ za sjednanou cenu 196 000 Kč bez DPH (237 160 Kč s DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 8. 2019. Skutečně uhrazená cena ve výši 72 600 Kč s DPH zveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=267576>

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- Kupní smlouva ze dne 30. 8. 2019 na prodej ppč. 3453/1 – 2 690 m², 3454 – 665 m², 3452/2 – 582 m², 3451/3 – 505 m², 3451/1 – 557 m², 3784 – 14 m² za sjednanou cenu 250 650 Kč, záměr prodeje byl zveřejněn od 25. 6. 2019 do 28. 8. 2019. Prodej pozemku schválilo ZO dne 27. 8. 2019, usn. č. 4.6./2019. Uvedená cena byla zaplacená dne 29. 8. 2019 (BV č. 120). Návrh na vklad byl dne 25. 9. 2019 s právními účinky ke dni 3. 9. 2019. Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 3. 9. 2019, doklad č. 809002.

- Kupní smlouva ze dne 7. 1. 2019 na koupi ppč. 460/4 – 1 606 m² za sjednanou cenu 160 600 Kč. Koupi pozemku schválilo ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 9.12/2018. Uvedená cena byla zaplacená dne 8. 1. 2019 (BV č. 4). Návrh na vklad byl dne 5. 2. 2019 s právními účinky ke dni 11. 1. 2019. Majetek byl zaúčtován do evidence obce dne 11. 1. 2019, doklad č. 801006.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4007993/VB001 ze dne 17. 1. 2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) na p. č. 151 za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč (bez DPH), schváleno ZO dne 13. 2. 2018, usn. č. 1.9./2018. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 19. 2. 2019 s právními účinky k 25. 1. 2019. Uhrazeno dne 26. 2. 2019 (BV č. 30/2019).

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 449/2019 ze dne 17. 7. 2019 uzavřená mezi obcí (oprávněný) a Povodí Ohře, státní podnik, Chomutov (povinný) na p.č. 1920/1 za jednorázovou náhradu ve výši 2 200 Kč (bez DPH), schváleno ZO dne 13. 3. 2018, usn. č. 2.9./2018. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 20. 8. 2019 s právními účinky k 29. 7. 2019. Uhrazeno dne 29. 7. 2019 (BV č. 102) – faktura přijatá č. 154. Zaúčtováno do evidence dne 20. 8. 2019 dokladem č. 808004.

Smlouvy zástavní

Obec z předchozích let eviduje uzavřené zástavní smlouvy se SFŽP č. 11770211-Z1 ze dne 29. 9. 2005, Z2 ze dne 29. 9. 2005, Z3 ze dne 15. 11. 2007, na půjčení celkové částky 5 968 000 Kč s ročním úrokem 1,2 %. O zrušení zástavy obec Svor zažádala dopisem ze dne 15. 2. 2019. Právní účinky výmazu zástavy z Listu vlastnictví byly k 5. 3. 2019 s vkladem k 27. 3. 2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek jsou zveřejňovány v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích a datum zveřejnění byl uveden na kupní smlouvě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila uskutečněné veřejné zakázky:

"Rekonstrukce sociálního zařízení KD Svor"

- zadávací dokumentace ze dne 14. 1. 2019, kritériem stanovena nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek do 13. 2. 2019, 16:30 hod., termín realizace akce od 1. 4. 2019 do 31. 7. 2019.
- obec oslovila tři firmy (doloženo doručenkami datové schránky).
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2019.
- Čestné prohlášení členů komise ke střetu zájmů.
- Seznam doručených nabídek. Celkem obec obdržela 1 cenovou nabídku od firmy VERSANA s.r.o., Kytlice, IČ 02634767.
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 19. 2. 2019, vybrána firma VERSANA s.r.o., Kytlice, IČ 02634767 za nabídkovou cenu 265 892,46 Kč bez DPH.
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 19. 2. 2019.
- veškerá dokumentace veřejné zakázky je zveřejněna na webových stránkách obce a profilu zadavatele, odkaz:
<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=212373>

"Zpracování projektové dokumentace pro projekt Cyklostezka svatá Zdislava – poslední etapa v katastru obce Svor"

- Zadávací dokumentace ze dne 6. 8. 2019, kritériem stanovena nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek do 22. 8. 2019 do 15:00 hod.
- Výzva k podání nabídky byla zveřejněna dne 6. 8. 2019 na profilu zadavatele.
- Obec obdržela jednu nabídku.
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 8. 2019.
- Čestná prohlášení členů hodnotící komise ke střetu zájmů.
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 8. 2019, vybrán J. Maděra, Liberec IČ 46034013 za nabídkovou cenu 196 000 Kč bez DPH.
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 8. 2019.
- Veškerá dokumentace veřejné zakázky ne zveřejněna na webových stránkách obce a profilu zadavatele, odkaz:
<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=267576>

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

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující hospodaření obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla v obci, dle sdělení, provedena kontrola externími subjekty.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO Mateřská škola Svor, příspěvková organizace za rok 2018 byla provedena dne 12. 3. 2019 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186, bez nedostatků.

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO Základní škola Svor, příspěvková organizace za rok 2018 byla provedena dne 12. 3. 2019 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 19. 2., 16. 4., 11. 6., 27. 8., 29. 10., 17. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze ZO dne 18. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2018, veřejnoprávní smlouva s TJ Svor, investiční akce v roce 2019).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů měla obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrole byl předložen zápis z finančního výboru (kontrola hospodaření obce, audity MŠ a ZŠ) a zápisy z kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení ZO, kontrola obecních vyhlášek).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019, bod č. 2.9.

Účetní závěrku PO Základní škola Svor k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019, bod č. 2.11.

Účetní závěrku PO Mateřská škola Svor k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 16. 4. 2019, usn. č. 2/2019 a bodem č. 2.10.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.