

Č. j.: LK-0203/19/Vav

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svijanský Újezd, IČ00671894, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Svijanský Újezd 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 20.1.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.2.2020.

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-0203/19/Vav dne 20.1.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Petra Bursová - starostka,
Petra Drahoňovská – 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:

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 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 2019
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,88 %
- 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 17.2.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 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.

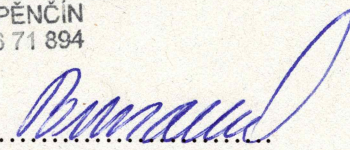
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Svijanský Újezd a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Petra Bursová.

Petra Bursová
starostka obce

OBEC
SVIJANSKÝ ÚJEZD
463 45 PĚNČÍN
IČO 006 71 894

25.2.2020 
.....
Razítka, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 12.3.2019 do 29.3.2019. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy 7 641 400 Kč

Výdaje 8 415 030 Kč

Financování -743 630 Kč (změna stavu na BÚ – 843 630 Kč, položka 8124 - uhrazené dlouhodobé splátky ve výši 100 000 Kč).

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) Svijanský Újezd na svém jednání dne 17.12.2018 schválilo usnesením č. 7/4 podmínky rozpočtového provizoria, a to do doby schválení rozpočtu na rok 2019 na úrovni výdajů roku 2018 s tím, že lze financovat akce schválené dále jen ZO, zveřejněno 18.12.2018.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	7 671 400,00	8 415 030,00	743 630,00	
opatření č. 1	91 060,00	221 060,00	-130 000,00	17.4./3/8
opatření č. 2	8 000,00	330 000,00	-322 000,00	12.6./4/5
opatření č. 3	649 000,00	846 305,00	-197 305,00	11.9./5/5
opatření č. 4	626 528,00	646 528,00	20 000,00	18.12/7/5
Upravený R.	9 045 988,00	10 458 923,00	1 412 935,00	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí výše schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2–12 M k datu 31.12.2019. Nebyly zjištěny nedostatky. Schválená rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na úřední desce a na webových stránkách obce (10.5.2019, 9.7.2019, 7.10.2019, 17.1.2020).

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 27.3.2019 usnesením č. 2/2 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "schodkový". Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	7 671 400 Kč
Výdaje	8 415 030 Kč
Financování	-743 630 Kč.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 1.4.2019, na webových stránkách obce od 19.4.2019 do schválení nového rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZO schválilo na svém zasedání dne 15.1.2019 usnesením č. 7/9 stanovení závazného ukazatele pro ZŠ a MŠ Svijanský Újezd na rok 2019 ve výši 800 000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo příspěvkové organizaci sděleno dopisem ze dne 28.2.2019.

Kontrolou výkazu FIN 2 – 12 M bylo prověřeno dodržení závazného ukazatele schváleného ZO. K 31.12.2019 byl příspěvek 100% profinancován.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec měla vypracovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020 v následujících hodnotách (v tabulce uvedeno v tis. Kč):

	2018	2019	2020
Příjmy	6 450	6 500	6 540
Výdaje	6 200	6 350	6 450
Financování	250	150	90

Rozpočtový výhled byl schválen ZO dne 29.3.2017 usnesení č. 2/2017 jako přebytkový s tím, že přebytek bude použit ke splátce úvěru a k posílení stavu běžného účtu obce. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a na webových stránkách obce od 11.4.2017 do schválení nového výhledu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 4/2 schválilo dne 12.6.2019. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018" a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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 28.5.2019.
- schválený závěrečný účet: 9.7.2019.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2019 tyto zůstatky:

Běžné účty

ČSOB 108 757 902/0300 (účet 231)
 ČNB 94-715 081/0710 (účet 231)
 PatriaFinance (16641457)

3 488 755,38 Kč (BV č. 2019/12)
 821 344,45 Kč (BV poř. č. 28)
 397,34 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech ve výši **4 310 497,17 Kč** byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet č. 231) ke stejnému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená dne 1.4.2015 s nově nastupující účetní obce. Dohoda byla uzavřena k hospodaření s hotovostními prostředky a ceninami a byla sepsána v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. V předložené dohodě byly stanoveny pokladní limity na pokladní hotovost a ceniny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Analytická rozvaha" za období 1 – 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Plánu inventur na rok 2019“ ze dne 28.11. 2019. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno na 1.1.2020 a ukončení dnem 31.1.2020. ZO dne 18.12.2019 schválilo usnesením č. 7/5 "Plán inventur na rok 2018" spolu se jmenováním inventarizační komise a provedením inventarizační zprávy.

Inventarizační komise byla proškolená dne 18.12.2019, záznam proškolení byl včetně podpisových vzorů součástí plánu inventur a prezenční listiny.

K inventarizaci měla obec vnitřní směrnici o inventarizaci majetku a závazků, která byla vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontrola byl předložen "Plán inventur", který obsahoval IČO, harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly podpisové vzory členů IK a druhy majetku, který bude inventován.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Nemovitý majetek byl doložen inventurními soupisy, vlastnictví cenných papírů (účet 069 – ve výši 2 518 280 Kč) bylo doloženo aktuálním potvrzením (SVS 366 akcií x 1 000 Kč; ČSAD 162x100 Kč; Severotrans a.s. 162x300 Kč; Autocentrum Nord 162x40 Kč; FinReal 162x500). Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 24.1.2020. Obsahovala IČO, popis majetku, datum zahájení a ukončení inventury, podpisové záznamy odpovědných osob a sdělení, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V roce 2019 bylo obcí evidováno 339 faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 10/2019 (č. 263 - 287), 12/2019 (314 – 339). Inventurním soupisem byly doloženy nezaplacené faktury pořadové číslo 332 až 339, které byly splatné počátkem roku 2020. Na fakturách byly pořízeny záznamy o účtování, které byly doplněny podle oběhu účetních dokladů se SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně a obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2019 bylo obcí vydáno celkem 17 faktur, faktury byly uhrazeny většinou v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání obce dne 31.10.2018 usn. č. 7/6 bylo rozhodnuto o odměnách za výkon funkce místostarosty jako neuvolněného člena zastupitelstva ve výši 6 000 Kč. Ostatní zastupitelé se vzdali odměn.

Byla provedena kontrola mzdových listů a vyplacených odměn starostky a místostarosty. Vyplacené odměny starostky byly v souladu s nařízením vlády 202/2018 Sb., vyplacené odměny místostarosty byly vypláceny na základě schválení ZO. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

K 1.1.2018 bylo evidováno 444 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec měla zřízenou pokladnu číslo účtu 261 0300.

Pokladní kniha obce byla vedena ručně v samopropisovací pokladní knize. Příjmové i výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách. Do 31.12.2019 bylo v obci vyhotoveno celkem 252 příjmových a 157 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven na 50 000 Kč. Kontrolou pokladních příjmových dokladů č. 193 - 252 za období 9 -12/2019 a výdajových dokladů č. V 118 – V 151 za období 10-12/2019, - nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady obsahovaly veškeré potřebné náležitosti a byly schvalovány příslušnými podpisy. K datu 31.12.2019 vykazovala obec v "Pokladní knize" zůstatek ve výši 19 512 Kč, což odpovídalo účtu Rozvahy č. 261 - Pokladna, ke stejnému datu.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31.12.2019; okruhy souhlasily (A = P ve výši 59 103 260,84 Kč; Stálá aktiva k sledovanému datu činila 53 364 863,67 Kč, po proúčtované korekci 38 742 993,29 Kč.

a) majetek obce

Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 022,031 a 042) v zůstatkové ceně ve výši 36 194 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky (v Kč) k: 31.12.2019

Stav celkem 631 580,47

z toho:

- závazky k dodavatelům	40 125,72
- krátkodobé přijaté zálohy	40 000,00
- závazky k zaměstnancům	887 770,00
- závazky z pojistného	48 313,00
- daňové závazky	15 300,00
- účty čas. rozlišení	391 491,00

- c) další skutečnosti, vztahující se k majetku
- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
 - zástavy majetku nebyly poskytnuty.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 11/2019. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31.12.2019. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy	7 671 400,00	9 045 988,00	10 211 570,66
Výdaje	8 415 030,00	10 458 923,00	10 086 079,53
Financování	-743 630,00	1 412 935,00	- 125 491,13

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými ZO. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem 125 491,13 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2019. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	9 842 725,90 Kč,
výnosy celkem	9 727 448,31 Kč,
ztráta ve výši	115 277,59 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasil na Rozvahu – výsledek hospodaření běžného účetního období ke dni 31.12. 2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Svijanský Újezd za rok 2018 schválilo ZO na svém zasedání dne 17.4.2019 usnesením č. 3/5 dle výkazů s tím, že ztráta bude převedena na účet Výsledek hospodaření předcházejících účetních období p.o. a pokryta z rezervního fondu.

Kontrola předložen výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2019 v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost
náklady celkem	5 919 692,64 Kč
výnosy celkem	5 585 316,54 Kč
ztráta ve výši	- 334 376,10 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec měla Zřizovací listinu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Svijanský Újezd platnou od 1.10.2009, kterou schválilo ZO dne 23.9.2009, na zasedání č. 6/2009. Zřizovací listina byla doplněna "Smlouvou o výpůjčce" ze dne 24. 9. 2009. V kontrolovaném období nedošlo ke změnám ani doplnění Zřizovací listiny.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období byly uzavřeny dohody o provedení práce dle § 75 zákoníku práce, v platném znění. Dohody obsahovaly náležitosti dle zákona - pracovní úkol (údržba veřejných prostranství a zeleně, úklid a údržba veřejných budov a komunikací. Ve smlouvách byla uvedena doba provedení práce, odměnu za práci. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.9.2019 mezi obcí Svijanský Újezd jako poskytovatelem a Mikroregionem (MR) Jizera jako příjemcem. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Svijanský Újezd na rok 2019 na projekt „Nákup techniky pro MR Jizera“ a to na základě individuální žádosti příjemce. Dotace se poskytuje ve výši 7 305 Kč. Finanční plnění 31.10.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Průtoková neinvestiční dotace ze SR s podílem EU poukázaná přes LK pro školské zařízení ve výši 546 528,00 Kč (ÚZ 33063, pol. 4116) byla neprodleně převedena na účty ZŠ, MŠ Svijanský Újezd.

Zákonná zálohová dotace na volby do Evropského parlamentu ve výši 33 000 Kč (ÚZ 98348, pol. 4111). Skutečné výdaje zaúčtované na § 6117 ve výši 25 385,25 Kč, vyúčtování dotace v rámci ročního vypořádání, vratka byla odeslána poskytovateli.

Dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 96 400 Kč, která byla poskytnutá v plné výši (pol. 4112).

Položka 4122, objem 300 000 Kč

- OLP/2772/2019 - "účelová dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory regionální rozvoj, Podpora obnovy venkova akce „Oprava místní komunikace v části obce Habřina“. Dílo bylo dokončené, vyúčtované a dotace plně vyčerpaná.

Položka 4222, objem 300 000 Kč

- OLP/3452/2019 – „Svijanský Újezd – Dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení“ – dotace vyúčtovaná.

Položka 4122, objem 30 000 Kč

– neinvestiční dotace z rozpočtu LK č. OLP/3009/2019, smlouva podepsaná dne 29.9.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu LK na zajištění akce Slavnosti Svijanského piva ve výši 30 000 Kč. Termín realizace je 1.1.2019 a ukončení nejpozději 31.12.2019. Dotace byla plně vyčerpaná a závěrečná zpráva odeslána poskytovateli.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela nájemní smlouvu s fyzickou osobou dne 30.4.2019 na nájem pozemku p.č.225/1, který je majetkem obce Svijanský Újezd. Doba trvání nájmu na dobu neurčitou od 1.5.2019, výše nájemného 600 Kč/kalendářní rok (doklad č. 252 ze dne 27.12.2019).

Smlouvy o dílo

Kupní smlouva uzavřená na základě veřejné zakázky na „Svijanský Újezd – Dopravní automobil s požárním přívěsem“ uzavřená dne 18. 4.2019 mezi obcí a dodavatelskou firmou Auto Turnov s.r.o., IČ 25931270 na dodávku hasičského automobilu. Smlouva uzavřená na základě rozhodnutí ZO dne 17.4.2019, usn 3/2019. Cena 1 083 480 Kč včetně DPH. Faktura uhrazena dne 19.6.2019.

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

Kupní smlouva mezi obcí jako prodávajícím a fyzickou osobou jako kupujícím byla uzavřena 9.10.2019. Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 897/5 – o výměře 2 930 m² - ostatní plocha. Kupní cena v celkové výši 5 850 Kč, prodej byl schválen v ZO dne 17.12.2018. Kupní cena uhrazena jednorázově. Návrh na vklad ze dne 9.10.2019.

Kupní smlouva mezi obcí jako prodávajícím a fyzickou osobou jako kupujícím byla uzavřena 19.11.2019. Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 224/8 – o výměře 488 m² - trvalý travní porost, 227/27 – o výměře 97 m² – ostatní plocha. Kupní cena v celkové výši 29 250 Kč, prodej byl schválen v ZO dne 12.6.2019. Kupní cena uhrazena jednorázově. Návrh na vklad ze dne 9.10.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2015 byla s ČSOB uzavřena "Smlouva o úvěru č. 0391/15/5655" do výše úvěrového limitu 5 872 005 Kč s čerpáním do 31.12.2015 na financování akcí "Svijanský Újezd - zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ" s podporou SFŽP ČR. Konečná splatnost úvěru byla stanovena do 12/2025. ZO na svém zasedání dne 4.2.2015 schválilo usnesením č. 1/10 uzavření smlouvy o úvěru s ČSOB ve výši 6 mil. Kč na průběžné financování akce "Zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí ZŠ a MŠ". Následně byl dne 11.12.2015 podepsán Dodatek č. 1 úvěrové smlouvy, kterým byla dojednána mimořádná splátka ve výši 827 417,62 Kč (nesplacený zůstatek úvěru v té době činil 1 827 417,62 Kč), nový zůstatek 1 000 000 Kč. V návaznosti na mimořádnou splátku se změnil splátkový kalendář od 20.1.2016 na částku 25 000 Kč měsíčně, poslední splátka 23.4.2019 – úvěr byl řádně splacen. Závazky smlouvy byly plněny.

Smlouvy o půjčce

Obec Svijanský Újezd neměla v roce 2019 uzavřenou žádnou smlouvu o přijaté ani poskytnuté půjčce.

Smlouvy o ručení

Obec Svijanský Újezd neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo potvrzeno na dokladu "zveřejnění záměru", který byl fyzicky vyvěšen na úřední desce obce s datem vyvěšení a sejmutí, záměr byl předem projednán a schválen na jednání ZO, zároveň byl přílohou usnesení z jednání ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na nákup „Dopravního automobil s požárním přívěsem.

Zadávací dokumentace byla zveřejněna dne 27.2.2019 – obec oslovila e-mailem i písemně dodavatele (doloženo) – nabídky doručeny nejpozději do 18.3.2019 do 15 hodin. Jmenování 3 členné hodnotící komise. Do termínu byly doručeny 3 nabídky, vyloučena nebyla žádná nabídka. Zápis z výběrového řízení ze dne 29.3.2019 – hodnotící komise vybrala cenovou nabídku č. 2 – Auto Turnov s.r.o., IČ 25931270 - 1 083 480 Kč včetně DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.5.2019, skutečně uhrazená cena zveřejněna 21.6.2019. <https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=241755>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla vypracovaný soubor vnitřních předpisů a směrnic schválených ZO. Pro fungování obce byly předpisy dostačující. Poslední aktualizace k oběhu účetních dokladů byla provedena v roce 2016, kdy byla upravena o přílohu č. 4 – podpisové vzory. V kontrolovaném období nebyly směrnice aktualizovány.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Svijanský Újezd ze dne 7.5.2019. Kontrola byla provedena nezávislým kontrolorem p. Pítrek za rok 2018 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Organizace hospodáří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady se jeví jako hospodárné a účelné.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO do 31.12.2019 (13.2., 27. 3., 17. 4., 12.6., 11.9., 13.11., 18.12.) a jeden zápis ZO z roku 2018 (17.12.2018 – rozpočtové provizorium). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Územní celek neměl zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, v platném znění, schválilo ZO dne 12.6.2019 usnesením č. 4/4 účetní závěrku obce Svijanský Újezd sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2018.

ZO nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem ze dne 13.6.2019.

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo ZO dne 17.4.2019 usnesením č. 3/5 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Svijanský Újezd, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2018. ZO nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem ze dne 10.5.2019.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.