

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice, IČ00854662, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice 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 15. 8. 2019.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 10. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 5. 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-0099/19/Nos dne 2. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 5. 2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeňka Nosková - starostka obce,
Jitka Crhová - účetní obce.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 právnických 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 4,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,94 %
- 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 22. 5. 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteleského 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:

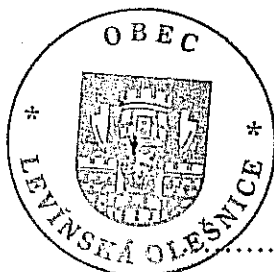
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 Levínská Olešnice 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 Zdeňka Nosková.

Zdeňka Nosková
starostka obce



Razítko, podpis, dne

Nosková
28. 05. 2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn od 3. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

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

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 bylo zastupitelstvem obce (dále ZO) schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené ZO dne 20. 2. 2019, usn. č. 4./20.2.2019 (zveřejněno dne 26. 2. 2019),
- č. 2 schválené ZO dne 24. 4. 2019, usn. č. 17./24.4.2019 (zveřejněno dne 3. 5. 2019),
- č. 3 schválené ZO dne 19. 6. 2019, usn. č. 28./19.6.2018 (zveřejněno dne 4. 7. 2019),
- č. 4 schválené ZO dne 11. 9. 2019, usn. č. 37./11.9.2019 (zveřejněno dne 25. 9. 2019),
- č. 5 schválené ZO dne 11. 12. 2018, usn. č. 48.11.12.2019 (zveřejněno dne 3. 1. 2020).

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	8 042 800,00	9 642 560,00	1 599 760,00
RO č. 1	24 300,00	24 300,00	0,00
RO č. 2	542 250,00	542 250,00	0,00
RO č. 3	426 000,00	426 000,00	0,00
RO č. 4	906 600,00	906 600,00	0,00
RO č. 5	1 899 050,00	299 290,00	- 1 599 760,00
Uprav. rozpočet	9 941 950,00	11 541 710,00	1 599 760,00

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl beze změn schválen ZO dne 19. 12. 2018, usn. č. 25./19.12.2018 jako "schodkový". Uvedený schodek ve výši 1 599 760 Kč bude kryt finančními prostředky minulých let (k 31. 12. 2018 činil zůstatek na bankovním účtu 10 057 509,28 Kč). Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 4. 1. 2019.

Příjmy celkem	8 042 800 Kč
Výdaje celkem	9 642 560 Kč
Financování - pol. 8115	1 599 760 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Mateřská škola Levínská Olešnice byly v rámci rozpočtu obce na rok 2019 ZO dne 19. 12. 2019, usn. č. 25./19.12.2018 schválené závazné ukazatele ve výši 216 000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem dne 20. 12. 2018. Profinancováno ve 100% výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl schválen ZO dne 20. 12. 2017, usn. č. 80./20.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 29. 11. do 19. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn 12. 1. 2018 v následujících hodnotách v tis. Kč:

	2019	2020
Příjmy	1 882	1 882
Výdaje	1 882	1 882

Následující střednědobý výhled na období 2020 – 2022 byl schválen ZO dne 11. 12. 2019, usn. č. 47./11.12.2019. Návrh tohoto střednědobého výhledu byl zveřejněn 25. 11. 2019. Střednědobý střednědobý výhled byl zveřejněn 3. 1. 2020 v následujících hodnotách v tis. Kč:

	2020	2021	2022
Příjmy	9 246	9 485	9 365
Výdaje	10 172	11 485	11 443
Financování	926	2 000	2 078

Závěrečný účet

ZO schválilo Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 19. 6. 2019, usn. č. 30./19.6.2019 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2018 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zveřejněny od 31. 5. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obec zveřejnila dne 1. 7. 2019.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly tyto zůstatky:

Základní běžné účty

KB č. 4129581/0100	11 829 143,55 Kč (výpis č. 52)
ČNB č. 94-52810451/0710	346 744,44 Kč (výpis č. 29)
Celkem	12 175 887,99 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek k 31. 12. 2019 byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010).

Bankovní účet fondů (fond rozvoje bydlení)

KB č. 19-1280290237/0100	129 872,85 Kč
--------------------------	---------------

Souhlasí s údajem ve výkazu Rozvaha, č. účtu 236 a ve výkazu FIN 2 - 12 M řádek 6020 k 31. 12. 2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřené dvě Dohody o hmotné odpovědnosti - pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami s účetní obce a za svěřené pracovní prostředky využívané při práci se zaměstnancem obce, dle platných právních předpisů. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontroly byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz k provedení inventarizace za rok 2019 ze dne 16. 12. 2019. Součástí bylo stanovení ústřední inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí a termíny zahájení a ukončení inventarizace.
- Prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2019. Součástí byly podpisy členů.
- Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Likvidační protokoly.
- Inventarizace účtu 031 – Pozemky byla doložena aktuálními výpisy z Katastru nemovitostí.
- Inventarizace účtu 231 – Základní běžný účet doložen bankovními výpisy.

Závazky k 31. 12. 2019 (účet 321 – Dodavatelé 38 815,44 Kč (neuhrazené faktury).
Pohledávky k 31. 12. 2019 (účet 311 – Odběratelé) 413 584,48 Kč (neuhrazené faktury ve výši 400 607,48 Kč a nájemné ve výši 12 977 Kč).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo přijato a zaúčtováno celkem 334 faktur (č. 911 – 91334).

Kontrola prověřila faktury došlé č. 91197, 198, 199, 200, 201 (bankovní výpis č. 36), 204, 205, 206, 207, 208, 209, 211 (bankovní výpis č. 37), č. 276 (bankovní výpis č. 46), č. 277 – 282, č. 284 (bankovní výpis č. 47), č. 283 (VPD č. 660), č. 302 -303 (bankovní výpis č. 50).

Každá faktura měla vyplněný lístek se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny faktury č. 323 – 325, č. 329 – 334 v objemu 38 815,44 Kč, ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 377 faktur (č. 1/19 - 377/19). Vydané faktury za dřevo, vodné a nájemné obec účtuje na účet 311 – Odběratelé výkazu Rozvaha. Zůstatek na tomto účtu ve výši 413 584,48 Kč se týká převážně faktur za vodu a nájemného, ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 160/19, 168/19, 171/19 (bankovní výpis č. 36), 172/19, 179/19 (bankovní výpis č. 39), 180/19 (příjm. pokl. doklad č. 512), 181/19 (příjm. pokl. doklad č. 509), 184/19 (příjm. pokl. doklad č. 499), č. 279 (příjm. pokl. doklad č. 709), č. 357, 358 (bankovní výpis č. 46), č. 364 (příjm. pokl. doklad č. 712), č. 371/19 (příjm. pokl. doklad č. 696).

Každá faktura měla vyplněný lístek se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 19. 12. 2018 usn. č. 36./19.12.2018 schválilo odměny pro neuvolněné zastupitele od 1. 1. 2019 v souladu s nařízením vlády č. 202/2018, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění.

Kontrola prověřila odměny uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a členů ZO za 1 – 12/2019 (osobní č. 2, 28, 34, 37, 39). Vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného nařízení vlády i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 359.

Pokladní kniha

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě a příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 745 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 ve výši 25 257 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a řádek č. 6040 výkazu FIN2-12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady za červen č. 352 – 373, září č. 480 – 503 a prosinec č. 700 -745.

Do účetnictví jsou pokladní doklady účtovány dvěma souhrnnými účetními doklady za každý měsíc. Účetní doklad s předčíslem 41 se týká příjmových a výdajových pokladních dokladů u kterých obec uplatňuje DPH. Účetní doklad s předčíslem 40 se týká příjmových a výdajových pokladních dokladů u kterých obec neuplatňuje DPH.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2019. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 33 649 870,32 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky. Na účtech dlouhodobých závazků obec eviduje částku 104 113 Kč na účtu 459 – Ostatní dlouhodobé závazky (jedná se převážně o kauce na byty). Kontrolou stanovených vazeb 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	8 042 800,00	11 841 000,00	11 749 337,00	99,23
Výdaje	9 642 560,00	11 841 000,00	9 630 206,33	81,33
Financování	1 599 760,00	0,00	- 2 119 130,67	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 2 119 130,67 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz Zisku a ztráty k 31. 12. 2019 udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Výkaz Zisku a ztráty byl předložen s následujícími hodnotami v Kč:

Náklady celkem	9 155 337,42
Výnosy celkem	11 441 849,12
Výsledek hospodaření běžného účet. období	2 286 511,70

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2018 ve výši 0 Kč byl schválen ZO na zasedání dne 19. 6. 2019, usn. č. 32./19.6.2019.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace MŠ Levínská Olešnice na základě Zřizovací listiny č.j. 292/01/2002 ze dne 11. 11. 2002 s účinností ode dne 1. 1. 2003, která byla změněna ZO dne 18. 9. 2009, usn. č. 4/2009 s platností ode dne 1. 11. 2009. V roce 2015 došlo ke schválení Dodatku č. 1 Zřizovací listiny (úprava názvu dle platné legislativy) ZO dne 17. 12. 2015, usn. č. 76./17.12.2015. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 obec uzavřela darovací smlouvy v objemu 11 000 Kč. Kontrola prověřila následující smlouvy:

-č. 1/2019 ze dne 5. 3. 2019 – obec Levínská Olešnice poskytla finanční dar Svazku tělesně postižených v ČR, z.s. ve výši 2 000 Kč. Schváleno ZO dne 20. 2. 2019, usn. č. 13./20.2.2019. Vyplaceno 9. 5. 2019 (bankovní výpis č. 19).

-č. 2/2019 ze dne 6. 5. 2019 – obec Levínská Olešnice poskytla finanční dar Dětskému centru Jilemnice, příspěvková organizace ve výši 7 000 Kč. Schváleno ZO dne 24. 4. 2019, usn. č. 23./24.04.2019. Vyplaceno 21. 5. 2019 (bankovní výpis č. 21).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111 UZ 98348 – v objemu 66 000 Kč

- dotace z Ministerstva financí poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje na "Výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu". Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 31 234,56 Kč (§ 6117). Konečné vyúčtování bylo provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

pol. 4112 – v objemu 108 400 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy ve výši 108 400 Kč.

pol. 4116 – v objemu 111 313 Kč

-UZ 29015 – dotace od Libereckého kraje na „Vyklizování nebo přibližování dříví koněm“ v souhrnné částce 64 513 Kč.

-UZ 29014 – dotace od Libereckého kraje na „Umělou obnovu sadbou“ ve výši 46 800 Kč.

pol. 4122 – v objemu 160 990,32 Kč

- dotace od Libereckého kraje z Lesnického fondu na "Výdaje spojené s instalací lapáků", smlouva č. OLP/278/2019 ve výši 21 500 Kč. Dotace byla poskytnuta po realizaci akce.

- dotace od Libereckého kraje na „Dokončení opravy KD v Levínské Olešnici“, smlouva č. OLP/2816/2019 ve výši 115 288,43 Kč, poskytnuto po vyúčtování.

- doplatek dotace od Libereckého kraje na „Opravu střechy kulturního domu v Levínské Olešnici“, smlouva č. OLP/5042/2018 ve výši 24 201,89 Kč, poskytnuto po vyúčtování.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na veřejnou zakázku dle Výzvy č. 2/2019 byla předložena Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Naklápečí rotátory s.r.o., Levínská Olešnice, IČ 28762797(zhotovitel) na akci „Oprava části komunikace p.p.č. 620 k.ú. Žďár u Staré Paky“ ze dne 27. 3. 2019. Cena díla byla stanovena na 180 000 Kč bez DPH. Realizace akce byla do 30. 6. 2019. Dle Předávacího protokolu z 26. 7. 2019 zhotovitel nedodržel termín realizace dle smlouvy. V souladu se Smlouvou o dílo (odst. VIII. bod 8.2.) byla zhotoviteli vyměřena pokuta ve výši 2 340 Kč.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 170, úhrada bankovní výpis č. 31,
pokutu od zhotovitele obec přijala bankovním výpisem č. 34.

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

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku na akci "Dodávka osobního automobilu" byla kontrole předložena Kupní smlouva a předávací protokol ze dne 27. 3. 2019 uzavřené s firmou Auto Belda, s.r.o., Jablonec nad Jizerou, IČ 25951815, za sjednanou cenu ve výši 274 200 Kč s DPH. Pořízení automobilu bylo zaúčtováno účetním dokladem č. 1013 ze dne 31. 3. 2019.

Kontrola prověřila Kupní smlouvu o prodeji motorového vozidla ze dne 29. 3. 2019 uzavřenou s fyzickou osobou. Jednalo se o prodej Škody Felicie, rok výroby 1997 za kupní cenu 5 100 Kč. Uvedená cena byla zaplacená dne 29. 3. 2019, PPD č. 201 (pol. 3113 výkaz FIN 2-12 M). Majetek byl odúčtován z evidence obce dne 1. 10. 2018, VÚD č. 10.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. j. IE-12-4004477/VB/01 (zřízení distribuční soustavy) uzavřenou mezi ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná) a obcí Levínská Olešnice (povinná). Smlouva byla uzavřena dne 26. 4. 2019. Schváleno ZO dne 24. 4. 2019 usn. č. 18./24.04.2019. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu 1 000 Kč (bez DPH) – přijato dne 14. 6. 2019, bankovní výpis č. 24. Právní účinky zápisu ke dni 9. 5. 2019, zápis proveden 3. 6. 2019.

Smlouvy zástavní

Obec z předchozích let eviduje zástavní smlouvy:

ČR – Ministerstvo pro místní rozvoj - na objekt č.p. 57 - ve výši 320 000 Kč ze dne 29. 4. 2002 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

ČR - Ministerstvo pro místní rozvoj - na objekt č.p. 73 - ve výši 960 000 Kč ze dne 31. 8. 2000 - investiční dotace na výstavbu 3 bytových jednotek na dobu 20 let.

ČR - Ministerstvo pro místní rozvoj - na objekt č.p. 151 - ve výši 320 000 Kč ze dne 25. 1. 2000 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

Uvedené zástavy má obec evidované ve výpisu z Katastru nemovitostí.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn a schvalován v ZO. Následně se uvádí v jednotlivých dokumentech.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila zveřejněnou Výzvu č. 1/2019 na akci "**Dodávka osobního automobilu**":

- výzva ze dne 29. 1. 2019 s lhůtou podání nabídek do 20. 2. 2019, 12 hod., kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.
- celkem byly osloveny 4 firmy, doloženo emailem – Auto Vondrák s.r.o., Dacia – auto Belda s.r.o., Auto Trutnov s.r.o., Havex – auto s.r.o.
- na základě dotazu firmy Auto Trutnov s.r.o. bylo všem osloveným zasláno emailem upřesnění technických podmínek v zadávací dokumentaci, zároveň bylo upřesnění zveřejněno.
- Jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 15. 2. 2019.
- Prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti ze dne 20. 2. 2019.
- Seznam doručených zakázek.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 20. 2. 2019.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 20. 2. 2019, obec obdržela dvě nabídky od Dacia – auto Belda s.r.o. a Auto Trutnov s.r.o., žádná nabídka nebyla vyřazena, nejnižší nabídku podala firma Dacia – Auto Belda s.r.o, IČ 25951815, ve výši 274 200 Kč s DPH (226 611,57 Kč bez DPH).
- Oznámení zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21. 2. 2019, doloženo emailem.

Dále kontrola prověřila Výzvu č. 2/2019 na „**Opravu části komunikace p.p.č. 620 k.ú. Žďár u Staré Paky**“:

- výzva ze dne 30. 1. 2019 s lhůtou podání nabídek do 20. 2. 2019, 12.00 hod., kritériem stanovena nejnižší nabídková cena.
- e-mailem byly osloveny tři firmy a následně bylo e-mailem všem zasláno upřesnění zadávacích podmínek
- Jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 15. 2. 2019.
- Prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti ze dne 20. 2. 2019.
- Seznam doručených zakázek.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 20. 2. 2019.
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 20. 2. 2019, obec obdržela celkem tři nabídky. Vybrána byla firma Naklápečí rotátory s.r.o., Levínská Olešnice za nabídkou ve výši 217 800 Kč včetně DPH.
- Oznámení zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21. 2. 2019, doloženo e-mailem.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období ZO dne 20. 2. 2019, usn. č. 6./20.02.2019 schválilo Dodatek č. 1 ke Směrnici o poskytování cestovních náhrad.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období do 30. 9. 2019 byl předložen Protokol o kontrole č. 189/19/667 od Okresní správy soc. zabezpečení ze dne 25. 3. 2019 s Platebním výměrem č. 8/189/19/667 ze dne 27. 3. 2019 (ve výši 492 Kč) – obec nesprávně vykázala úhrn vyměřovacích základů.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO je zabezpečována prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 186. Kontrole byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 15. 4. 2019, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2019 uskutečnilo ve dnech 20. 2., 24. 4., 19. 6., 11. 9., 11. 12. a 27. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 19. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2018, odměny neuvolněným členům ZO).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení (dále FRB), ze kterého poskytuje občanům půjčky na základě žádostí a stanovených pokynů na opravy a rekonstrukce bydlení. Pro hospodaření s FRB byla ZO dne 12. 12. 2013, usnesením č. 70 schválena Směrnice o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení s účinností od 1. 1. 2014. Poskytnutí půjček podléhá souhlasu ZO. Všechny 3 poskytnuté půjčky byly v předchozích letech splacené.

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová půjčka.

Účet 236 – bankovní účet fondů k 31. 12. 2019 činil 129 869,61 Kč a shodně tento zůstatek vykazoval účet 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2019. Ověřeno inventarizací.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Levínská Olešnice zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Byly předloženy zápisy z obou výborů za kontrolované období. Finanční výbor (5 zápisů) se zabýval kontrolou pokladny, náležitostí dokladů, bankovních výpisů, účetní závěrky, čerpání dotací. Kontrolní výbor (2 zápisy) se zabýval kontrolou plnění usnesení ZO, rozpočtem obce.

Schvalování účetní závěrky

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 19. 6. 2019, usn. č. 31./19.6.2019.

Účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 19. 6. 2019, usn. č. 32./19.6.2019. Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.