



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0180/21/Vav

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Skuhrov, IČ 00262561, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Skuhrov 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.3.2022.

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-0180/21/Vav dne 11.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.3.2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Tomáš Pavlata - starosta,
Mgr. Jiřina Rybáková - místostarostka,
Alena Jarešová - účetní.

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 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 2021
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 2,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 10.3.2022

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 nehospoďarila 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skuhrov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Tomáš Pavlata.

Tomáš Pavlata
starosta 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 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 25.11.2020 do 16.12.2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo schváleno 9 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 13.1.2021, usn.č. 4/1/2021, zveřejněno od 20.1.2021.
2. RO schváleno ZO dne 10.2.2021, usn.č. 19/2/2021, zveřejněno od 15.2.2021,
3. RO schváleno ZO dne 5.5.2021, usn.č. 50/4/2021, zveřejněno od 12.5.2021,
4. RO schváleno ZO dne 23.6.2021, usn. č. 62/5/2021, zveřejněno od 30.6.2021,
5. RO schváleno ZO dne 7.7.2021, usn. č. 78/6/2021, zveřejněno od 12.7.2021,
6. RO schváleno ZO dne 15.9.2021, usn. č. 86/9/2021, zveřejněno od 20.9.2021,
7. RO schváleno ZO dne 13.10.2021, usn. č. 108/10/2021, zveřejněno od 18.10.2021,
8. RO schváleno ZO dne 10.11.2021, usn. č. 126/11/2021, zveřejněno od 15.11.2021,
9. RO schváleno ZO dne 29.12.2021, usn. č. 150/12/2021, zveřejněno od 30.12.2021.

Rekapitulace (v Kč)	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	8 909 800,00	9 339 931,34	430 131,34
Výdaje	10 969 200,00	11 419 331,34	450 131,34
Financování	2 059 400,00	2 079 400,00	20 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-9/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 16.12.2020, usn.č. 158/12/2020 jako schodkový v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	8 909 800 Kč
Výdaje celkem	10 969 200 Kč
Financování	2 059 400 Kč (pol. 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech)

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.). Schválený rozpočet je zveřejněn od 21.12.2020, současně byla zveřejněna informace, kde je k nahlédnutí v listinné podobě.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021 a dle pokynů vnitřní směrnice obce č. 1/2020 "Stanovení výše příspěvku PO ZŠ a MŠ Huntířov na rok 2021" byl ZO dne 16.12.2020 usn. č. 165/12/2020 schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Huntířov v roce 2021 ve výši 650 000 Kč. Schválená výše finančních prostředků pro rok 2021 byla ZŠ a MŠ Huntířov sdělena dopisem dne 10.2.2021. Příspěvek bude poskytován ve splátkách: únor 100 000 Kč,

duben 150 000 Kč, červen 300 000 Kč, září 100 000 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl k 31.12.2021 profinancován ve výši 650 000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 16.12.2019 usn. č. 163/12/2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022, (návrh zveřejněn od 18.11.2019 do 28.11.2019), schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 16.2.2019 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

Rok	2020	2021	2022
příjmy	9 781	9 840	9 840
výdaje	9 781	9 840	9 840

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 schválilo ZO dne 16.12.2020 usn. č. 158/12/20 (návrh zveřejněn 25.11.2020), schválený střednědobý výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 21.12.2020 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

Rok	2021	2022	2023
příjmy	8 910	9 060	9 860
výdaje	8 910	9 060	9 860

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl projednán a schválen v ZO dne 23.6.2021 usn. č. 52/4/2021 s výrokem „bez výhrad“. Nedílnou součástí závěrečného účtu byla „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020“ (Zprávy). Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, a to v období od 31.5.2021, na webových stránkách je umístěn trvale. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně „Zprávy“ je zveřejněn od 30.6.2021.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty:

Zůstatek k 31.12.2021

č. účtu - 5029451/0100 u Komerční banky a.s. 13 565 622,47 Kč, BV 201

č. účtu - 94-2813451/0710 u ČNB 4 800 266,97 Kč, BV 28

Celkem 18 368 889,44 Kč.

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze na účtu 231 Základní běžný účet, doloženo v inventarizaci.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola předložena uzavřená Dohoda o hmotné odpovědnosti s účetní obce ze dne 1.4.2016.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - Obratová předvaha 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.1/2011,
- Příkaz starosty č. 1/21 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 ze dne 10.11.2021,
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 10.11.2021, inventarizace zahájena dne 15.11.2021, ukončena 10.1.2022
- Proškolení členů IK ze dne 10.11.2021,
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20.1.2022.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, 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, výpisy z katastru nemovitostí, k účtu 069 – doloženo potvrzení o počtu akcií SVS ze dne 16.12.2021 (381 akcií/1 000 Kč)

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo zaevidováno celkem 93 došlých faktur. V kontrolovaném období byly zaplacený všechny faktury, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou byly ověřeny faktury a jejich úhrady v měsíci květnu a červnu (ev. č. 59 - 88, BV 79 - 109), prosinci (ev č. 75 – 87, BV 188 – 197).

K 31.12.2021 byl zůstatek na účtu 321 - Dodavatelé vykázán ve výši 47 373,59 Kč (nebyly uhrazeny faktury č. 88 – 93, jejichž splatnost byla v roce 2022). Doloženo inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo vystaveno 5 faktur (v číselné řadě 12021-52021) v objemu 337 183,13 Kč (Eko-Kom a.s., ZŠ Huntířov energie). Faktury obsahovaly potřebné náležitosti, jednalo se většinou o faktury za zpětný odběr odpadu. Všechny faktury byly zaplacený zůstatek souhlasil s účtem 311 – Odběratelé, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 zvolilo uvolněného starostu, neuvolněnou místostarostku a usn.č. 8 schválilo výši odměn pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.11.2018. Dále ZO na svém zasedání dne 12.12.2018 usn.č. 150/12/2018 schválilo úpravu výše odměn pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.1.2019. V kontrolovaném období do 31.12.2021 nedošlo ke změně ve stanovení odměn. Byla provedena kontrola mzdových listů a vyplacených odměn starosty a místostarostky – bez zjištěných nedostatků. Odměňování bylo v souladu s NV 338/2019 Sb., v platném znění.

Počet obyvatel k 1.1.2018 celkem 582.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně a v PC, není stanoven pokladní limit. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Celkem bylo v pokladní knize vedeno do 31.12.2021 581 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31.12.2021 byl vykázán v nulové výši a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 – Pokladna, a souhlasil s inventarizací. Kontrola stavu pokladny a pokladních dokladů je pravidelně prováděna finančním výborem obce.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci květnu a červnu (ev. č. 282 – 369), prosinci (ev. č. 557 – 581). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2021. Předložený výkaz byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, souhlasily s údaji ve výkazu rozvahy. Na podrozvahových účtech byl evidován pouze Drobný majetek - účet 902 – 293 046,10 Kč, 994 – Ostatní dlouhodobá podmíněná pasíva ve výši 40 000 Kč. Obec nevlastnila pozemky s lesními porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2021. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 38 960 918,59 Kč, po proúčtované korekci činila 28 514 681,77 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2021 na 110 % (10 274 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 72,29 % (8 255 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 019 tis. Kč.

Údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci (v Kč):

Text	Schv. rozpočet	rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	8 909 800,00	9 339 931,34	10 273 610,48	110,00
Výdaje	10 969 200,00	11 419 331,34	8 254 693,34	72,29
Saldo P a V	- 2 059 400,00	-2 079 400,00	2 018 917,14	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2021 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	6 271 633,77 Kč
Výnosy celkem	10 280 159,98 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	4 008 526,21 Kč.

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 4 008 526,21 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO schválilo dne 10.2.2021 hospodářský výsledek zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Huntířov a usn. č. 25/2/2021 rozhodlo o odvodu kladného hospodářského

výsledku příspěvkové organizace za rok 2020 ve výši 180 738,92 Kč na účet obce v souladu s vnitřní směrnici ZO č. 1/2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je od 1.1.2003 zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Základní škola a Mateřská škola Huntířov, Zřizovací listina ze dne 1.1.2003. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2005, účinnost od 1.1.2006 schválena ZO dne 7.9.2005, došlo ke změně názvu příspěvkové organizace. Příspěvková organizace je zřízena na dobu neurčitou. Zřizovací listina byla dále aktualizována Dodatkem č. 1 dne 8.10.2009, schváleno ZO dne 7.10.2009 usnesení č. 10/09. Dodatkem byla vymezena majetková práva. K další změně Zřizovací listiny došlo Dodatkem č. 2 dne 20.4.2011, schváleno ZO dne 20.4.2011 usn. č. 4/2011, kterým byla změněna doplňková činnost organizace. Organizace je zapsána v OR. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna Zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Obec darovala 20 000 Kč na pomoc obcím zasaženým tornádem. O poskytnutí daru ZO rozhodlo dne 7.7.2021 usn. č. 79/6/2021. Dar byl zaslán na transparentní účet dne 12.7.2021.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 12.3.2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. (obdarovaný), IČ 2870210 na částku 3 000 Kč. Finanční dar se poskytuje na podporu činnosti Hospice. Schváleno v ZO dne 7.4.2021, usn. č. 45/3/2021, finanční plnění 30.4.2021.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 12.1.2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Skuhrov (obdarovaný), IČ 66112931 na částku 22 500 Kč. Finanční prostředky budou použity pouze na nákup sportovního vybavení pro mládežnický oddíl. Obdarovaný předloží zprávu o využití peněžních prostředků včetně doložení dokladů v termínu do 30.11.2021. Doklady byly doloženy. Schváleno ZO dne 16.12.2020, finanční prostředky odeslány dne 25.1.2021.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 12.1.2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Huntířov (obdarovaný), IČ 60252111 na částku 22 500 Kč. Finanční prostředky budou použity pouze na nákup sportovního vybavení pro mládežnické oddíly. Obdarovaný předloží zprávu o využití prostředků v termínu do 30.11.2021 (využití prostředků bylo řádně doloženo), finanční plnění dne 25.1.2021. Schváleno ZO dne 16.12.2020.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 12.1.2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a SDH Huntířov (obdarovaný), IČ 60254963 na částku 5 000 Kč. Finanční prostředky budou použity pouze na nákup sportovního vybavení pro mládežnický oddíl. Obdarovaný předloží zprávu o využití prostředků v termínu do 30.11.2021, finanční plnění dne 25.1.2021. Schváleno ZO dne 16.12.2020.

Využití prostředků bylo řádně doloženo v termínu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 20 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 1/2021 uzavřená s TJ Sokol Huntířov dne 14.2.2021, na základě žádosti ze dne 1.10.2021, s termínem využití od 1.1.2021 do 15.12.2021, poskytnutá za účelem údržby

a opravy budovy sokolovny. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 18.11.2020 usn. č. 143/11/2020. Finanční prostředky poskytnuty dne 25.1.2021.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 20 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 2/2021 uzavřená s TJ Sokol Skuhrov dne 12.1.2021, na základě žádosti ze dne 9.11.2020, s termínem využití od 1.1.2021 do 15.12.2021, poskytnutá za účelem údržby sokolovny. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 18.11.2020 usn. č. 143/11/2020. Finanční prostředky poskytnuty dne 25.1.2021.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 5 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 3/2021 uzavřená s Českým svazem včelařů, o.s., IČ 75108887 dne 12.1.2021, na základě žádosti ze dne 9.11.2020, s termínem využití od 1.1.2021 do 15.12.2021, poskytnutá za účelem nákupu léčiv a zlepšení genofondu včelstev. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 18.11.2020 usn. č. 143/11/2020. Finanční prostředky poskytnuty dne 25.1.2021.

Všechny dotace byly řádně vyúčtovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím pol. 4111 celkový objem 146 330,52 Kč

- UZ 98037 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021, výše příspěvku 115 330,52 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (22 527,49 Kč), 16.7.2021 (88 047,08 Kč), 18.10.2021 (4 755,95 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 bylo odesláno poskytovateli dne 22.1.2022. Dotace byla plně čerpána.

pol. 4112 celkový objem 141 600 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2021.

pol 4122 celkový objem 16 000 Kč

- dotace z LK na pracovní pomůcky hasičům č. OLP/2424/2021 ve výši 16 000 Kč, připsáno na účet 18.8.2021.

pol. 4222 celkový objem 158 595 Kč

- dotace z LK na „Rozšíření VO v obci Skuhrov“, č. smlouvy OLP/2108/2020 (10 %). Připsáno na účet 11.1.2021 ve výši 23 097 Kč.

- dotace z LK na Rozšíření VO v obci Skuhrov“, č. smlouvy OLP/2740/2021. Připsáno na účet 21.10.2021 ve výši 135 498 Kč.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly uzavřeny 3 smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo č. 1/2021 uzavřená mezi obcí (objednatel) a Romanem Cvrčkem, IČ 40216918 (zhotovitel) dne 1.6.2021. Předmětem plnění je „Rozšíření a provedení VO v obci Skuhrov“, termín plnění 1.7.2021 – 30.11.2021, sjednaná cena 451 660 Kč vč. DPH. Dílo bylo částečně hrazené z dotace, fin. plnění 30.6.2021.

Smlouva o dílo č. 2/2021 uzavřená mezi obcí (objednatel) a Romanem Cvrčkem, IČ 40216918 (zhotovitel), dne 21.12.2021. Předmětem plnění jsou elektroinstalátorské práce na akci „Skuhrov – Huntířov č.p. 143, termín plnění 1.1. – 31.3.2022, sjednaná cena 210 731 Kč vč. DPH. K finančnímu plnění v kontrolovaném období nedošlo.

Smlouva o dílo č. 3/2021 uzavřená mezi obcí (objednatel) a Ondřejem Musilem, IČ 65070135 (zhotovitel), dne 17.12.2021. Předmětem plnění je dodávka a montáž ústředního topení na akci „Skuhrov – Huntířov č.p. 143, termín plnění 1.1. – 31.1.2022, sjednaná cena 202 089 Kč vč. DPH. K finančnímu plnění v kontrolovaném období nedošlo.

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

V kontrolovaném období byla uzavřena kupní smlouva mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí (kupující). ZO schválilo odkup pozemků dne 13.10.2021. Jedná se o pozemky p.p.č. 667 o výměře 58 m², 3553 o výměře 248 m², 3555 o výměře 1012 m² Cena pozemku 65 900 Kč byla uhrazena 2.11.2021, do majetku obce vloženo 30.11.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 24.2.2021 mezi obcí Skuhrov (povinná) a ČEZ Distribuce a.s., zastoupená EMJ s.r.o. (oprávněná). Obec je vlastníkem pozemku p.č. 2036/1 v k.ú. Skuhrov. Obsahem věcného břemene je právo umístit, provozovat a opravovat distribuční soustavy na tomto pozemku. Věcné břemeno podle této smlouvy se zřizuje za jednorázovou úplatu 3 400 Kč, kterou uhradí oprávněná do 30 dnů od doručení vyrozumění o povolení vkladu do katastru nemovitostí. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen v ZO dne 13.5.2020 usn. č. 67/5/2020. Vklad do katastru byl proveden 14.4.2021 s právními účinky k 19.3.2021. Finanční prostředky obec přijala na účet 20.4.2021 doklad 67.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla dle sdělení starosty obce realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má z předchozích období schválen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

V kontrolovaném období byla vydána jedna směrnice:

- Směrnice č. 1/2021 o stanovení výše příspěvku příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Huntířov na rok 2021,

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ Základní školy a Mateřské školy Huntířov, PO ze dne 15.4.2021, kontrolované období 2020, se závěrem "účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem, pečlivě a nebyly shledány

nedostatky. Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. ZO schválilo tuto Zprávu na svém jednání dne 23.6.2021, usn. č. 63/5/2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 13.1., 10.2., 7.4., 5.5., 23.6., 7.7., 15.9., 13.10., 10.11., 16.12., 29.12.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva z 16.12.2020 (rozpočet na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy plány činnosti finančního a kontrolního výboru (FV a KV) na rok 2021, zápisy z jednání FV (9 zápisů) a 10 zápisů z jednání KV. Činnost obou výborů je pravidelně projednávána v ZO.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 10.2.2021 usn. č. 12/2/2021 schválilo účetní závěrku obce Skuhrov sestavenou k 31.12.2020 a usn. č. 24/2/2021 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Huntířov za rok 2020 dle schválené směrnice č. 2/2014, doloženo protokoly o schvalování účetní závěrky k 31.12.2020.