



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0096/21/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Kvítkov, IČO 00831531, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Kvítkov 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 24. 2. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 3. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0096/21/Nos dne 23. 2. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 3. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byla přítomna: Jana Zelenková - starostka obce.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo na akci „MK Kvítkov 2020“ uzavřena dne 9. 3. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 4. 2020. Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění smlouvy o dílo.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Přijaté opatření ke Zprávě o výsledku hospodaření na rok 2020.

Opatření splněno dne: 24.03.2022.

Popis přijatého opatření: ZO dne 25. 5. 2021 přijalo opatření k nápravě nedostatku.

Chyba se neopakovala.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,12 %
- 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 8. 4. 2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
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 kupní, směnňou, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení 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 Kvítkov a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Zelenková.

Jana Zelenková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Byly předloženy střednědobé výhledy rozpočtu:

- na období 2021 - 2022, schválený ZO dne 18. 12. 2019, usn. č. 3/12/2019. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 19. 11. 2019 do 31. 12. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 14. 1. 2020 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2021	2022
Příjmy	3 300	3 400
Výdaje	3 300	3 400
Financování	0	0

- na období 2022 - 2023, schválený ZO dne 22. 12. 2020, usn. č. 3/12/2020. Střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 12. 1. 2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 12. 2020 do 22. 12. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (Zpráva) byl schválen ZO dne 25. 5. 2021, usn. č. 2/05/2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3. 5. 2021 do 26. 5. 2021. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 14. 6. 2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2021 do konce roku 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 1. 12. 2020 do 22. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 22. 12. 2020, usn. č. 2/12/2020, jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 12. 1. 2021 v následujících objemech:

Příjmy celkem	3 444 800 Kč
Výdaje celkem	3 444 800 Kč

Rozpočtová opatření (RO)

č. 1 schváleno ZO dne 30. 3. 2021, usn. č. 3/03/2021, zveřejněno 23. 4. 2021

č. 2 schváleno ZO dne 25. 5. 2021, usn. č. 5/05/2021, zveřejněno 14. 6. 2021

č. 3 schváleno starostkou obce dne 31. 8. 2021, zveřejněno 21. 9. 2021

č. 4 schváleno ZO dne 5. 10. 2021, usn. č. 5/10/2021, zveřejněno 22. 10. 2021

č. 5 schváleno starostkou obce dne 31. 12. 2021, zveřejněno dne 31. 12. 2021

ZO pověřilo dne 18. 12. 2019, usn. č. 11/12/2019 starostku obce k provádění jednotlivých RO až do výše 200 000 Kč.

Rekapitulace/Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 444 800,00	3 444 800,00	0,00
Změna	472 142,00	1 231 000,00	758 858,00
Rozp. po změnách	3 916 942,00	4 675 800,00	758 858,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021. Součástí bylo stanovení členů inventarizační komise s podpisovými vzory členů.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 12. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021:

účet 231 - Základní běžný účet

č. 94-2512421/0710	990 230,96 Kč (výpis č. 29)
č. 115-1544910277/0100	7 864 721,64 Kč (výpis č. 148)
č. 2111727957/2700	2 501 573,18 Kč (výpis č. 9/2021)
Celkem	11 356 525,78 Kč

účet 244 - Termínované vklady

č. 14100184/2700	522 548,59 Kč (blokový účet)
------------------	------------------------------

Souhrnný zůstatek základního bankovního účtu souhlasí se zůstatkem na účtu 231 výkazu Rozvaha a zůstatkem na ř. 6010, 6030 výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021. Zůstatek účtu 244 - Termínované vklady souhlasí s údajem ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači. K 31. 12. 2021 bylo přijato 178 faktur v číselné řadě 21-001-00001 - 178 v celkovém objemu 2 539 925,33 Kč. V kontrolovaném období byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury za měsíc prosinec - ev.č. 159, 160, 162, 163, 164, 165, 167, 168 (BV 137), 161 (BV 143).

Kniha odeslaných faktur

V roce 2021 byly vystaveny 4 faktury firmě EKO-KOM, a.s. v objemu 39 960,50 Kč. K 31. 12. 2021 byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 306 pokladních dokladů. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (21-701-00001 - 306) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. Pokladní limit stanoven ve výši 30 000 Kč. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 8 366 Kč

souhlasil na zůstatek účtu 261 výkazu Rozvaha a řádek 6040 výkazu FIN 2 - 12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc prosinec - ev.č. 290 - 306.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 25. 10. 2018, usn. č. 7/10/2018 zvolilo neuvolněnou starostku pro volební období 2018 - 2022. Dále ZO dne 25. 10. 2018, usn. č. 15/10/2018 stanovilo výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1. 11. 2018. Dne 29. 11. 2018, usn. č. 3/11/2018 ZO stanovilo odměny ve stejné výši. Kontrolou mzdového listu starostky a místostarosty za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 228.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 1-12/2021.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2021. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 5 881 882,10 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Krátkodobé pohledávky tvořily krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 31 200 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo ke změnám na účtu 021 Stavby - navýšení o 140 tis. Kč (veřejné osvětlení). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2021. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 444 800,00	3 916 942,00	4 370 936,73	111,59
Výdaje	3 444 800,00	4 675 800,00	4 074 254,62	87,13
Financování	0,00	758 858,00	- 296 682,11	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 297 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 465 tis. Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola předložen VZZ s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 919 958,07 Kč
Výnosy celkem	4 384 916,94 Kč
VH BÚO	464 958,87 Kč

Darovací smlouvy

Kontrolou bylo ověřeno:

- Darovací smlouva uzavřená dne 14. 7. 2021 mezi obcí (dárce) a městem Kryry, IČO 00265080 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 25 000 Kč na odstranění škod způsobených živelnou pohromou, schváleno ZO dne 1. 7. 2021, usn. č. 5/07/2021. Částka byla odeslána dne 8. 7. 2021 (BV 78).
- Darovací smlouva uzavřená dne 10. 8. 2021 mezi obcí (dárce) a Drobnými památkami severních Čech z.s., IČO 26611384 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 15 000 Kč na obnovu kříže, schváleno starostkou obce. Částka byla odeslána dne 8. 9. 2021 (BV 101).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytovala dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 76 950,75 Kč

UZ 98071 - 31 000 Kč - na volby do Parlamentu ČR, předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 8. 2. 2022, skutečně použito 20 063 Kč (§ 6114), vratka dotace ve výši 10 937 Kč odeslána dne 8. 2. 2022, (BV 16).

UZ 98037 - 45 950,75 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů koronaviru SARS CoV-2 - kompenzační bonus, poskytnuto ve 3 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112 70 800 Kč

- dotace ze SR na výkon státní správy.

pol. 4116 81 142 Kč

UZ 29030 - dotace od Krajského úřadu Libereckého kraje na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity.

pol. 4122 324 000 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2626/2021, na akci "Oprava MK a solární světla VO Kvítkov".

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 19. 1. 2021 mezi obcí (prodávající) a fyz. osobami (kupující) na prodej pozemku p.č. 290/63 (142 m²) za dohodnutou cenu 7 810 Kč. Prodej byl odsouhlasen ZO dne 1. 10. 2020, usn. č. 2/10/2020. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 4. 8. 2020 do 20. 8. 2020. Pozemek byl uhrazen kupujícími dne 20. 1. 2021 (BV 10). Zápis do KN proveden dne 19. 3. 2021. Právní účinky zápisu k okamžiku 24. 2. 2021. Pozemek byl z evidence majetku obce vyveden dne 24. 2. 2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 5 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován v souladu s platnou legislativou.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila poptávkové řízení na akci "MK Kvítkov 2021". Byly osloveny 3 firmy. Obec obdržela 4 nabídky. ZO dne 30. 3. 2021, usn. č. 2/03/2021 vybralo nejvýhodnější cenovou nabídku ve výši 979 827,75 Kč s DPH (809 775 Kč bez DPH). Zveřejněno na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021 (viz. Smlouvy o dílo).

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 6. 4. 2021 mezi obcí (objednatel) a firmou SaM Silnice a mosty, a.s. Česká Lípa, IČO 25018094 na akci "MK Kvítkov 2021" za cenu 979 827,75 Kč s DPH (809 775 Kč bez DPH). Termín provedení stavby duben - květen 2021. Zveřejněno dne 14. 4. 2021. Dále byl předložen Dodatek č. 1 ze dne 21. 4. 2021, kterým byla navýšena cena akce na 1 157 207,70 Kč s DPH (956 370 Kč bez DPH). Zveřejněno dne 27. 4. 2021.

Akce byla spolufinancována pomocí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje ve výši 360 000 Kč (v kontrolovaném období obec obdržela zálohu 324 000 Kč), smlouva č. OLP/2626/202.

Finanční plnění: faktura došla č. 62 ve výši 1 157 207,70 Kč (BV 56).

Skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění skutečně uhrazené ceny.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které jsou pro obec dostačující. Poslední aktualizace byla v roce 2019.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole od Všeobecné zdravotní pojišťovny ze dne 6. 10. 2021. Kontrolované období 1. 5. 2019 - 31. 8. 2021. Bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO ve dnech 11. 2., 30. 3., 25. 5., 1. 7., 17. 8., 5. 10., 2. 11., 30. 11., 20. 12. 2021. Dále byl kontrola předložen zápis ze dne 22. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO dne 25. 5. 2021, usn. č. 3/05/2021. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.