

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvítkov, IČ 00831531, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kvítkov za rok 2020 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 7. 4. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 14. 4. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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-0096/20/Fol dne 6. 4. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 4. 2021.  
Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byla přítomna:** Jana Zelenková - starostka 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 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 nimž 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 2020**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**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. 1

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 veřejnou zakázku malého rozsahu uzavřena dne 9. 3. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 4. 2020. Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění smlouvy o dílo a skutečně uhrazené ceny 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést 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 ..... 2,01 %
- 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 26. 4. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



razítko, 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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu formou poptávkového řízení (§ 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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

  
.....  
razitko, podpis, dne

**OBEC KVÍTKOV**  
Kvítkov 47, 470 32 Česká Lípa  
00231721

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**  
**Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:**

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v období od 19. 11. 2019 do 31. 12. 2019.

**Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 25. 2. 2020, usn. č. 6/02/2020, zveřejněno 20. 3. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 28. 4. 2020, usn. č. 2/04/2020, zveřejněno 11. 5. 2020,
3. RO schváleno starostkou dne 31. 8. 2020, zveřejněno 16. 9. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 1. 10. 2020, usn. č. 4/10/2020, zveřejněno 15. 10. 2020,
5. RO schváleno starostkou dne 3. 12. 2020, zveřejněno 7. 12. 2020.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	3 485 000,00	4 470 728,90	985 728,90
Výdaje	3 485 000,00	4 473 100,00	988 100,00
Financování	0,00	2 371,10	2 371,10

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020, schválená RO jsou zveřejňována. ZO pověřilo dne 18. 12. 2019, usn. č. 11/12/2019 starostku obce k provádění jednotlivých RO až do výše 200 000 Kč.

**Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO 18. 12. 2019, usn. č. 2/12/2019 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet zveřejněn od 14. 1. 2020. Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 485 000 Kč
Výdaje celkem	3 485 000 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

Předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021, schválený ZO dne 18. 12. 2018, usn. č. 3/12/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 12. 2018 do 18. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 14. 1. 2019 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2020	2021
Příjmy	3 700	3 720
Výdaje	3 700	4 300
Financování	0	580

Dále byly předloženy následující střednědobé výhledy rozpočtu:

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

- 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 31. 12. 2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 28. 5. 2020, usn. č. 2/05/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 20. 4. 2020 do 28. 5. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 8. 6. 2020.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2020:

#### ZBÚ - účet 231

BÚ č. 94-2512421/0710	761 471,81 Kč (výpis č. 26)
BÚ č. 115-1544910277/0100	7 791 692,82 Kč (výpis č. 140)
<u>BÚ č. 2111727957/2700</u>	<u>2 501 332,04 Kč (výpis č. 4/2020)</u>
Celkem	11 054 496,67 Kč

#### Termínované vklady - účet 244

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

Zůstatek bankovních účtů souhlasí se zůstatky na účtu 231 - Běžný účet výkaz Rozvaha, ř. 6010, 6030 Výkazu Fin 2 - 12 M a zůstatek účtu 244 - Termínované vklady výkaz Rozvaha.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1-12/2020.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30. 11. 2020.

Proškolení členů IK ze dne 22. 12. 2020.

Inventarizační zápis ze dne 24. 1. 2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 321, 311, 261, 231, 022, 069, 90X. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači. K 31. 12. 2020 bylo přijato a evidováno 175 faktur v číselné řadě 20-001-175 v celkovém objemu 2 168 447 Kč, ke kontrolovanému období byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 63, 134, 135, 151 - 154, BV 53-123) v měsících květen - listopad. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyly došlé faktury podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha odeslaných faktur**

Do 31. 12. 2020 bylo vystaveno 7 faktur ve výši 33 326,50 Kč, k datu 31. 12. 2020 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyly odeslané faktury podrobeny detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

#### **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 za rok 2020 starostky a místostarosty, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (20-701-00001 - 20-701-00356) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2020 bylo evidováno celkem 356 pokladních dokladů. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 ve výši 13 713 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a řádek 6040 výkazu FIN 2 - 12M. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc prosinec (ev.č. 330-356).

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2020. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 5 767 467,74 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, krátkodobé pohledávky tvořily krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 32 760 Kč. Dále byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 146 596 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účetnictví ostatní**

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

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 485 000,00	4 470 728,90	4 640 407,57	103,80
Výdaje	3 485 000,00	4 473 100,00	3 582 792,52	80,10
Financování	0,00	2 371,10	- 1 057 615,05	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 1 058 tis. Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 055 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	3 596 447,80 Kč
Výnosy celkem	4 651 767,37 Kč
VH BÚO	1 055 319,57 Kč

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí, z.s., Bohnice, IČ 61383198 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 2 000 Kč, schváleno starostkou, na podporu činnosti organizace, ze dne 4. 5. 2020. Zapláceno 29. 5. 2020, (BV 58).
- uzavřená mezi obcí (dárce) a Římskokatolickou farností Kvítkov, IČ 62237861 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 30 000 Kč, schváleno ZO dne 28. 5. 2020, usn. č. 4/05/2020 na podporu činnosti organizace, ze dne 20. 7. 2020. Zapláceno 3. 8. 2020, (BV 80).

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4111 337 000 Kč*

- UZ 98193 na volby ve výši 47 000 Kč, obec obdržela dne 24. 8. 2020, předloženo závěrečné vyúčtování, skutečně použito 35 071 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 11 929 Kč odeslána dne 8. 2. 2021, (BV 17).

- UZ 98024 ve výši 290 000 Kč, obec obdržela jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2, nepodléhá vyúčtování.

*pol. 4112 68 100 Kč*

- dotace ze SR na výkon státní správy.

*pol. 4122 397 628,90 Kč*

- OLP/2111/2020 dotace na akci "oprava MK Kvítkov" - 90 %.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2020 uzavřená s firmou SaM silnice a mosty a.s., IČ: 25018094 na akci "MK Kvítkov 2020" za sjednanou cenu 746 171,12 Kč s DPH. Realizace akce do 31. 5. 2020. Smlouvu schválilo ZO dne 25. 2. 2020, usn. č. 5/02/2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 4. 2020. Obec dne 14. 5. 2020, (BV 53) zaplatila fakturu č. 63 ve výši 795 257,80 Kč (částka navýšena o vícepráce ve výši 49 086,68 Kč vč. DPH, ošetřeno ve smlouvě o dílo, odstavec VI. bod 6).

*Nebyly dodrženy zákonné podmínky zveřejnění smlouvy o dílo a skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele.*

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

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o převodu majetku.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období nepřijala žádný úvěr.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec na základě poptávkového řízení oslovila 3 firmy. Z oslovených firem poptávku dodaly všechny. ZO dne 25. 2. 2020, usn. č. 5/02/2020 vybralo firmu SaM silnice a mosty a.s., IČ: 25018094. S vybranou firmou byla uzavřena Smlouva o dílo dne 9. 3. 2020 ve výši 616 670,35 Kč bez DPH (746 171,12 Kč vč. DPH) na akci „MK Kvítkov 2020“. Na profilu zadavatele vyvěšena dne 8. 4. 2020.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, který průběžně aktualizuje. V roce 2020 nebyly schváleny žádné další směrnice.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO. V kontrolovaném období roku 2020 se konala zasedání ve dnech 4. 2., 25. 2., 28. 4., 28. 5., 28. 7., 1. 10., 24. 11. a 22. 12. 2020. Dále byl kontrole předložen zápis ze dne 18. 12. 2019 (rozpočet na rok 2020).

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

#### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního (2 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 28. 5. 2020, usn. č. 3/05/2020.