

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČ00555444, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava 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 16. 3. 2020.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.10.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 30.03.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban, 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-0051/19/Erb dne 11. 3. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2020.

Popis úkonu: mailové seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Pavel Černý - starosta,  
Jarmila Hanoušková – účetní.

#### **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního

- celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
  - ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
  - ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

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 ..... 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,65 %
- 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 1.4. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



*D. Erban*  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

## **Poučení:**

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Pavel Černý.

Pavel Černý  
starosta obce

- 6 -04- 2020

Razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce (dále jen "ZO") dne 18.12.2017, usn. č. 48/2017 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 a 2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11. do 15.12.2017, schválený výhled je zveřejněn od 12.1.2018. Navazující výhled na období 2021 a 2022 byl schválen ZO dne 16.12.2019, usn. č. 36/2019. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11. do 17.12.2019, schválený výhled je zveřejněn od 13.1.2020 a nabývá následujících hodnot /údaje v tis. Kč/:

Text	2019	2020	2021	2022
Příjmy	10 680	12 200	12 200	12 350
Výdaje	13 000	18 000	18 000	12 000
Financování	2 320	5 800	5 800	- 350.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen ještě v roce 2018.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce v období od 3.12. do 19.12.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 20.12.2018, usn. č. 43/2018 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 16.1.2019.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	12 104 000 Kč
Výdaje celkem	12 104 000 Kč.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 12 rozpočtových opatření (dále jen "RO") a to buď ZO nebo starostou obce /rozpočtová opatření, která se týkají dotací, na základě pověření ZO ze dne 20.12.2010, usn. č. 58/2010, RO schválená starostou obce jsou předkládána na vědomí ZO na nejbližším zasedání /:

1. RO schváleno starostou dne 31.1.2019, na vědomí usn. č. 3/2019, zveřejněno od 25.2.2019,
2. RO schváleno starostou dne 19.2.2019, na vědomí usn. č. 3/2019, zveřejněno od 8.3.2019,
3. RO schváleno ZO dne 18.3.2019, usn. č. 3/2019, zveřejněno od 28.3.2019,
4. RO schváleno ZO dne 23.5.2019, usn. č. 12/2019, zveřejněno od 27.5.2019,
5. RO schváleno starostou dne 28.6.2019, na vědomí usn. č. 22/2019, zveřejněno od 3.7.2019,
6. RO schváleno starostou dne 12.7.2019, vědomí usn. č. 22/2019, zveřejněno od 12.7.2019,
7. RO schváleno ZO dne 19.8.2019, usn. č. 22/2019, zveřejněno od 26.8.2019,
8. RO schváleno starostou dne 31.10.2019, na vědomí usn. č. 28/2019, zveřejněno 4.11.2019,
9. RO schváleno ZO dne 11.11.2019, usn. č. 28/2019, zveřejněno 13.11.2019,
10. RO schváleno starostou dne 30.11.2019, na vědomí usn. č. 32/2019, zveřejněno 5.12.2019,
11. RO schváleno ZO dne 16.12.2019, usn. č. 32/2019, zveřejněno 20.12.2019,
12. RO schváleno starostou dne 31.12.2019, zveřejněno 13.1.2020.

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	12 104 000,00	13 329 548,00	1 225 548,00
Výdaje	12 104 000,00	13 329 548,00	1 225 548,00
Financování	0,00	0,00	0,00.

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-12/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán v ZO dne 23.5.2019, usn. č. 20/2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 3.5. do 20.5.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 4.6.2019.

### **Schvalování účetní závěrky k 31.12.2018**

Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 23.5.2019, usn. č. 19/2019.

Protokol o schválení účetní závěrky PO - schváleno ZO dne 23.5.2019, usn. č. 21/2019.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

- Vnitřní směrnice obce Horní Libchava č. 1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků s platností od 1.11.2018,
- Plán inventarizace majetku k 31.12.2019 ze dne 2.12.2019,
- proškolení členů inventarizační komise dne 2.12.2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci.

- k jednotlivým majetkovým účtům byly předloženy inventurní soupisy,
- nemovitý majetek korespondoval s aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 souhlasil s aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií,
- podrozvahová evidence byla provedena inventarizací účtů 901, 902, 905, 909 a 992.

### **Bankovní výpis**

K datu 31.12.2019 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800                      16 559 812,74 Kč (BV 012)
- č. ú. 94-1317421/0710                    1 026 296,20 Kč (BV 35)

**Celkem                                              17 586 108,94 Kč.**

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a FIN 2-12M (ř. 6010) k tomuto datu.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží jako evidence závazků. Do 31.12.2019 bylo celkem přijato a evidováno 207 faktur v celkovém objemu 3 049 403,16 Kč, neuhrazené faktury ve výši 99 112 Kč jedná se dle inventurního soupisu o faktury 196A/2019 až 207/2019, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkaze Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září (ev. č. 125 - 145) a prosinci (ev. č. 191 - 195), bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je vedena ručně. K datu 31.12.2019 bylo vystaveno 16 faktur v číselné řadě 1XX/2019 v celkovém objemu 117 577,80 Kč, neuhrazená faktura ev. č. 16/2019 v hodnotě 653 Kč, souhlasí inventurní soupis se stavem ve výkaze Rozvaha účet 311 s analytikou 100. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 1 - 11, bez zjištěných nedostatků.

### **Pokladní kniha**

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady mají společnou číselnou řadu, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2019 vedeno 578 pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2019 ve výši 0 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna a inventurním soupisem. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc srpen (ev. č. 444 - 462), září (ev. č. 463 - 499) a prosinec (ev. č. 567 - 576), bez zjištěných nedostatků.

### **Příloha Rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 09/2019 a 12/2019. Obec v části D.1. uvedla seznam majetku - kulturní památku a v částech D.2. a D.3. výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů zároveň je zaúčtovala i na účet 909.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 60 311 951,17 Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 7 676,50 Kč. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkových účtech, navýšení účtu 021 Stavby o 4 269 tis. Kč (zařazení skladu nářadí a zahradní techniky /+ 2 175 tis. Kč/ a sportovního hřiště - víceúčelová herní plocha /+ 2 008 tis. Kč/). Z krátkodobých závazků v celkovém objemu 465 tis. Kč nejvyšší podíl představují závazky vůči Zaměstnancům a Dodavatelé. Krátkodobé pohledávky ve výši 151 tis. Kč jsou nejvíce ovlivněny účty Krátkodobé poskytnuté zálohy a Dohadné účty aktivní.

Na účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek zaúčtovala účetní jednotka 13 849 031 Kč - jedná se o akcie (2 151 ks v nominální hodnotě á 1 000 Kč/akcie u SVS a.s. Teplice, které nejsou veřejně obchodovatelné) a peněžitý příplatek mimo základní kapitál v celkové výši 11 698 031 Kč (byl použit jako jedna z alternativ platby za část kanalizace při převodu do majetku SVS a.s. Teplice, část v letech 2015 a část v 2016).

Účetní jednotka proúčtovala odpisy v celkové částce 798 011 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2019 na 75,10 % (10 037 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 45,49% (6 079 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 958 tis. Kč.

Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující k datu 31.12.2019 v Kč:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	12 104 000,00	13 329 518,00	13 289 776,11	99,70
Výdaje	12 104 000,00	13 329 548,00	8 465 597,46	63,51*
Financování	0,00	0,00	- 4 824 178,65	XXX

\* nebyly realizovány různé výdaje z časového přesunu na rok 2020 nebo nebyl důvod pro jejich realizaci.

Podle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 12/2019 skončilo hospodaření obce kladným výsledkem + 4 824 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019, z výkazu je patrné, že obec neprovozuje hospodářskou činnost, a který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	7 370 144,53 Kč
Výnosy celkem	12 501 418,04 Kč
daň z příjmu	30 000,00 Kč
dodatečná daň	7 210,00 Kč.

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 5 131 273,51 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2019.

Z výkazu vyplynulo, že účet 501 se zvýšil zhruba o třetinu v důsledku nákup drobných předmětů - dopravní značení, barvy na nátěry, propagační skládačky, sekací nože aj.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-09/2019 a 12/2019.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřené dohody s místostarostkou a účetní obce pro nakládání s peněžními prostředky, v kontrolovaném období nebyly měněny.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 1.11.2018, usn. č. 36/2018 schválilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZO dlouhodobě uvolněni a usn. č. 40/2018 stanovilo odměnu pro neuvolněné členy ZO výši odměn 0 Kč (neuvolněný člen ZO, předsedové a členové výborů). Kontrolou výplatních lístků za rok 2019 uvolněného starosty a uvolněné místostarostky obce bylo ověřeno, že vyplácená výše je v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev, v platném znění.

Obec evidovala k 1.1.2018 celkem 753 obyvatel.

#### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 11.4.2019 mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 755 Kč na podporu činnosti organizace. Finanční prostředky schváleny ZO dne 20.12.2018, usn. č. 43/2018. Uvedená částka byla zaplácena dne 25.4.2019, BV 4.

- Darovací smlouva uzavřená dne 12.7.2019 mezi obcí (dárce) a Centrum LIRA, z.ú. Liberec, IČ 28731191 (obdarovaný) na poskytnutí daru ve výši 12 250 Kč na pokrytí části nákladů, spojených s poskytováním sociální služby. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 20.12.2018, usn. č. 43/2018. Uvedenou částku obec zaplatila dne 5.8.2019, BV 8.



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

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 16.5.2019 uzavřená s TJ Horní Libchava, IČ 48282600, na částku 150 000 Kč za účelem podpory rozvoje a činnosti, s termínem vyúčtování do 31.12.2019, vyúčtování předloženo v termínu, v pořádku. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 20.12.2018, usn. č. 43/2018. Obec uvedenou částku uhradila dne 23.5.2019, BV 5. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 4.6.2019.

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

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4111, účelový znak (dále jen "UZ") 98348    objem 33 000 Kč*

- obec přijala dne 2.5.2019 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 16 294 Kč (§ 6117). Dle inventurního soupisu účet 374 vykazuje hodnotu 16 706 Kč, jedná se o částku, která bude vrácena Krajskému úřadu v rámci finančního vypořádání za rok 2019.

*Pol. 4112    objem 160 600 Kč*

- dotace na souhrnný dotační vztah ze státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

*Pol. 4116    objemu 1 245 148 Kč*

- UZ 33063 dotace OP VVV pro PO, zaúčtováno na § 3113 pol. 5336, 902 256 Kč,  
- UZ 13013 a 13101 dle aktuálně platných smluv s Úřadem práce v České Lípě, 342 892 Kč.

### **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.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva uzavřená dne 9.5.2019 mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) na pozemek p.č. 1905/4 o výměře 56 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu celkem 1 120 Kč. Prodej schválen ZO dne 18.12.2017, usn. č. 43/2017. Záměr prodeje zveřejněn od 9.11. do 30.11.2017. Návrh na vklad do Katastru nemovitostí proveden dne 10.5.2019. Úhrada kupní ceny dne 9.5.2019, PPD č. 363, vyřazení pozemku z evidence dne 10.5.2019 - doklad ev. č. 1144.

- Kupní smlouva uzavřená dne 31.5.2019 mezi obcí (prodávající) a SVS a.s. Teplice, IČ 49099469 (kupující) na stavbu "Horní Libchava, prodloužení kanalizace v p.p.č. 2011/1, k.ú. Horní Libchava (Ježek)", tj. kanalizace o celkové délce 36 m za sjednanou cenu 14 963 Kč. Prodej schválen ZO dne 23.5.2019, usn. č. 15/2019. Úhrada kupní ceny dne 5.6.2019, BV 6. Vyřazení majetku z evidence dne 31.5.2019 dokladem ev. č. 1164.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou byla ověřena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007049 /VB/2 "CL\_Horní Libchava, p.p.č. 652/34, příp. NN" uzavřená dne 8.8.2019 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, IČ 24729035, (oprávněná) ve výši 10 000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno k dotčeným nemovitostem byl schválen ZO dne 21.9.2017, usn. č. 37/2017. Vklad do Katastru nemovitostí byl proveden dne 9.9.2019, právní účinky k 15.8.2019. Úhrada ceny dne 20.9.2019, BV 9.

### **Smlouvy o dílo**

Dle sdělení pana starosty, obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o dílo. Veškeré realizované akce byly na základě objednávek nebo kupní smlouvy.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl ověřen postup při výběru dodavatele na „*Traktorovou sekačku*“.

K tomu byly kontrole předloženy následující podklady o postupu řízení:

- schválení záměru schválilo ZO dne 16.12.2019, usn. č. 38/2019,
- výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 25.11.2019,
- termín podání nabídek 9.12.2019 – 9:00 hodin,
- předpokládaná hodnota díla byla stanovena na 600 000 Kč včetně DPH,
- hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena,
- jmenování hodnotící komise ze dne 9.12.2019,
- otevírání obálek a posouzení nabídek ze dne 9.12.2019 - výběr ze 2 nabídek,
- vybraná firma Farm Technik, Lovosice, IČ 03902960,
- oznámení o výběru nejvhodnějšího dodavatele ze dne 17.12.2019,
- kupní smlouva podepsána 18.12.2019 na částku 568 434 Kč včetně DPH (469 780 Kč bez DPH), hodnota zakázky nevyžaduje zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele,
- finanční krytí – z rozpočtu obce Horní Libchava,
- finanční plnění - faktura ev. č. 193/2019/DA, úhrada provedena dne 20.12.2019,
- zavedení do majetku - sekačka byla i v roce 2019 převzata, ale zůstala v evidenci účtu 042 0002-nedokončený DHM, protože bude předvedena a dána do provozu až před sezónou, z důvodu, že od této chvíle začne běžet záruční doba.

Profil zadavatele: <https://stavebnionline.cz/Profily/profil.asp?ID=787>.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2019 nebyly schváleny další směrnice.

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy 5 zápisů ZO z roku 2019 (18.3., 23.5., 19.8., 11.11. a 16.12.2019) a 1 zápis ZO z 20.12.2018 (rozpočet pro rok 2019, rozpočtový výhled na období 2020 - 2021), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

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

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy. Účet 236 ve výkaze Rozvaha stejně tak část F přílohy k Rozvaze vykazuje nulové hodnoty.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, bylo kontrole předloženo po jednom zápisu z jednání finančního i kontrolního výboru.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec je zřizovatelem PO „Základní škola a Mateřská škola Horní Libchava“. ZO na svém zasedání dne 12.12.2013 schválilo usn. č. 51/2013 Zřizovací listinu (dále jen "ZL"), platnou od 1.1.2014. Přílohou ZL byla smlouva o výpůjčce nemovitého majetku, který je svěřen do užívání PO. Na zasedání ZO dne 12.3.2015 byly schváleny změny příloh č. 1 - 3 ZL. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené příspěvkové organizaci (dále jen „PO“) ZŠ a MŠ Horní Libchava byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2019 ve výši 700 000 Kč, na zasedání ZO dne 20.12.2018, usn. č. 43/2018.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 14.1.2019, příspěvek je poukazován čtvrtletně. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován k datu 31.12.2019 ve 100% výši.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

V roce 2018 vykázala zřízená PO ZŠ a MŠ Horní Libchava výsledek hospodaření – zisk ve výši 45 146,11 Kč, ZO dne 18.3.2019, usn. č. 4/2019 schválilo jeho převod do rezervního fondu v plné výši.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrolou předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO ze dne 8.10.2019 za rok 2018 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČ 86689169.