

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Provodín, IČ 00524760, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Provodín 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 2. 10. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 3. 2. 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-0155/20/Fol dne 30. 9. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Štěrbá - starosta,
Lada Bernadičová - 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 3,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,56 %
- 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 16. 2. 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 nehosponařila 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 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 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 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Provoďín a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jiří Štěrba.

Jiří Štěrba
starosta obce


.....
razítko, podpis, dne



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 15. 11. 2019 do 18. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) ještě v roce 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 11. 2. 2020, usn.č. 13/I/4/2020, zveřejněno od 14. 2. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 10. 3. 2020, usn.č. 14/I/5/2020, zveřejněno od 18. 3. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 12. 5. 2020, usn.č. 15/I/3/2020, zveřejněno od 12. 5. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 16. 6. 2020, usn.č. 16/I/4/2020, zveřejněno od 23. 6. 2020,
5. RO schváleno ZO dne 8. 9. 2020, usn.č. 17/I/4/2020, zveřejněno od 14. 9. 2020,
6. RO schváleno ZO dne 20. 10. 2020, usn.č. 18/I/5/2020, zveřejněno od 30. 10. 2020,
7. RO schváleno ZO dne 25. 11. 2020, usn.č. 19/I/4/2020, zveřejněno od 1. 12. 2020,
8. RO schváleno ZO dne 22. 12. 2020, usn.č. 20/I/3/2020, zveřejněno od 14. 1. 2021.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	12 260 100	14 250 190	1 990 090
Výdaje	19 456 170	20 520 010	1 063 840
Financování	7 196 070	6 269 820	926 250

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020. Kontrolou bylo ověřeno, že schválená RO jsou zveřejňována.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 17. 12. 2019, usn.č. 12/I/8/2019 jako schodkový v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet zveřejněn od 18. 12. 2019.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	12 260 100 Kč
Výdaje celkem	19 456 170 Kč
Financování	7 196 070 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO MŠ Provodín byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2020 ve výši 600 000 Kč, na zasedání ZO dne 17. 12. 2019, usn. č. 12/I/8/2019. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 6. 1. 2020. K 31. 12. 2020 byl profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrolou předložen střednědobý výhled na období 2020-2022 schválený ZO dne 17. 12. 2019, usn.č. 12/I/7/2019. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 15. 11. 2019 do 31. 12. 2019, schválený střednědobý výhled je zveřejněn od 18. 12. 2019 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2020	2021	2022
Příjmy	12 260	11 210	11 170
Výdaje	19 456	13 800	13 000
Financování	7 196	2 590	1 830

Následný střednědobý výhled byl schválený ZO dne 22. 12. 2020, usn.č. 20/I/5/2020. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 26. 11. 2020 do 31. 1. 2021, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 23. 12. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 16. 6. 2020, usn.č. 16/I/7/2020 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 13. 5. 2020 do 30. 6. 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 22. 6. 2020.

Bankovní výpis

Obec Provoďín má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:

Stav bankovních účtů k 31. 12. 2020:

účet 231 - ZBÚ

č.ú. 903285369/0800	17 872 441,40 Kč, (BV 171)
č.ú. 94-3718421/0710	2 169 763,57 Kč, (BV 46)
Celkem	20 042 204,97 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha analytická za období 9/2020 a 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Plán inventur ze dne 20. 11. 2020,

Proškolení členů IK ze dne 27. 11. 2020,

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené dokladové inventarizaci účtů 069, 082, 192, 261, 263, 311, 321, 374. 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 a slouží jako evidence závazků. Do 31. 12. 2020 bylo celkem přijato a evidováno 361 faktur v číselné řadě 20-001-00001 - 00361, ke konci roku nebylo zapláceno 8 faktur (ev.č. 354-361) ve výši 81 590,99 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci září 2020 (ev.č. 223 - 228, 231-234, 235-237, 244, 248, BV 126, 127, 129, 130, 131), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena v počítači. K datu 31. 12. 2020 bylo vystaveno 11 faktur v číselné řadě 20-002-00001 - 000011 v celkovém objemu 248 665,81 Kč, ke konci roku nebyla zaplácena 1 faktura (ev. č. 11) ve výši 36 110 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu

311 Odběratelé. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 5-8, v období červenec - srpen), bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 31. 10. 2018 byl na ustavujícím zasedání ZO zvolen uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta. Výše odměn schválena ZO dne 31. 10. 2018, usn.č. 1/I/11/2018, změna schválena ZO dne 12. 2. 2019 a dne 17. 12. 2019, usn.č. 12/I/15/2020. Kontrolou 2020 byly ověřeny výplatní lístky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru za měsíc září, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 756.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu se zaúčtováním. K 31. 12. 2020 bylo zaúčtováno celkem 607 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 20-701-00001 - 00607. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 byl nulový a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a řádek 6040 výkazu FIN 2-12M. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září 2020 (ev.č. 455-499), bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k datu 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 45 958 269,41 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 570 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 2 016 tis. Kč (účet 455 Dlouhodobé přijaté zálohy) a vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 4 914 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči dodavatelům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 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 zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2020 na 76,62 % a čerpání výdajů na 37,63 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 133 tis. Kč. Dále byl kontrola předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2020, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	12 260 100,00	14 250 190,00	14 572 625,22	102,26
Výdaje	19 456 170,00	20 520 010,00	13 063 429,07	63,66
Financování	7 196 070,00	6 269 820,00	- 1 509 196,15	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 1 509 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 3 905 058,68 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020, který nabývá následujících hodnot:

Náklady celkem	11 566 068,17 Kč
Výnosy celkem	14 358 188,74 Kč
VH BÚO	2 792 120,57 Kč - souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 11. 2. 2020, usn.č. 13/I/5/2020schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace MŠ Provodín ve výši 32 243,01 Kč a rozhodlo o jeho převedení do rezervního fondu MŠ Provodín.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Provodín, IČ 72741562, dle Zřizovací listiny, která byla schválena na jednání ZO dne 7. 9. 2009. Doplnková činnost je povolena, majetek předaný PO je specifikován v Příloze č. 1 a 2. V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 2. 3. 2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Jestřebí-Provodín, IČ 46750789 (obdarovaný) na přijetí finančního daru ve výši 15 000 Kč, schváleno ZO dne 11. 2. 2020, usn.č. 13/I/3b/2020. Vyplaceno dne 3. 3. 2020, (BV 28).
- Darovací smlouva ze dne 27. 2. 2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a SRPŠ Jestřebí, IČ 06795111 (obdarovaný) na přijetí finančního daru ve výši 15 000 Kč, schváleno ZO dne 11. 2. 2020, usn.č. 13/I/3a/2020. Vyplaceno dne 20. 3. 2020, (BV 148).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (na základě žádosti ze dne 27. 2. 2020) schválilo ZO dne 10. 3. 2020, usn.č. 14/I/4/2020 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a ZŠ a MŠ Jestřebí, PO, IČ 72744171 (příjemce) dne 19. 3. 2020, obec poskytuje příjemci účelovou dotaci na financování výdajů spotřeby elektrické energie, vodného a stočného ve výši 180 000 Kč (vyplaceno dne 19. 3. 2020, BV 39) Vyúčtování dotace do 30. 3. 2021, nevyčerpané prostředky vrátit na účet obce nejpozději do 30. 3. 2021. Smlouva byla zveřejněna dne 20. 3. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4116, UZ 13101 283 306 Kč

- Dotace ÚP v celkovém objemu.

pol. 4116, UZ 13013 90 000 Kč

- Dotace ÚP v celkovém objemu.

pol. 4116, UZ 29015 2 300 Kč

- Dotace na ekol. a k přírodě šetrné technologie, podle písm. D.

pol. 4116, UZ 29030 68 100 Kč

- Dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity.

pol. 4116, UZ 33063 261 549 Kč

- Obec dne 23. 9. 2020, BV 31 obdržela průtokovou dotaci . prioritní osy 3 rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, souhlasí s §3111/5336.

pol. 4111, UZ 98024 926 250Kč

- Dne 13. 8. 2020, BV 25 obec obdržela jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu.

pol. 4111, UZ98193 47 000 Kč

- Obec dne 24. 8. 2020, BV 26 přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Závěrečné vyúčtování ze dne 9. 1. 2021, skutečně použito 39 185,60 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 7 814,40 Kč odeslána dne 19. 1. 2021, BV 7.

pol. 4112 198 200 Kč

- Neinvestiční přijaté transfery v rámci státního rozpočtu.

pol. 4121 5 000 Kč

- Obec obdržela finanční dar od obce Jestřebí na akci "Provodínský masopust". Akce nepodléhá finančnímu vypořádání.

pol. 4122 6 585 Kč

- OLP/373/2020 ze dne 11. 3. 2020 na aplikaci nátěrů proti okusu. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace. Příjemce obdržel dne 27. 4. 2020, BV 6.

pol. 4222 270 000 Kč

- OLP/2095/2020 ze dne 14. 8. 2020 na akci "rekonstrukce střechy OÚ Provodín". Příjemce obdržel 90 % z celkové přiznané dotace, dne 22. 9. 2020, BV 30.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR "Rekonstrukce střechy budovy OÚ Provodín" byla předložena uzavřená smlouva:

- Smlouva uzavřena dne 11. 3. 2020 (schváleno ZM dne 10. 3. 2020, usn. č. 18/I/8/1/2020) s firmou Igu-Oil s.r.o., Česká Lípa, IČ 01756222, s nabídkovou cenou 743 770 Kč bez DPH (899 961,70 Kč včetně DPH). Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 3. 2020. Termín předání a převzetí díla je stanoven nejpozději do 11/2020. Dne 2. 12. 2020 byla zaplacená 1 faktura ve výši 899 962 Kč, BV 162.

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

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola prověřila následující VZMR:

- VZMR na akci s názvem *"Rekonstrukce střechy OÚ Provodín"*

Výzva k podání nabídek ze 6. 2. 2020, předpokládaná hodnota 562 tis. Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek stanovena do 27. 2. 2020 do 10:00 hodin.

Protokol z otevírání obálek ze dne 27. 2. 2020 - v termínu doručeny 3 nabídky.

Zápis z hodnocení nabídek ze dne 27. 2. 2020 - na základě hodnocení doporučuje komise zadavateli uzavřít smlouvu o dílo s uchazečem Igu-Oil s.r.o., který předložil nabídku s nejnižší nabídkovou cenou 743 770 Kč bez DPH.

Skutečně uhrazena cena byla zveřejněna dne 10. 12. 2020 ve stejné výši.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

Kontrola předložen:

- Protokol o kontrole ze dne 15. 6. 2020 - Všeobecná zdravotní pojišťovna, oblast kontroly: platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, v období 1. 5. 2016 - 30. 4. 2020. Bez zjištěných porušení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly provedenou panem Pítrek - kontrolorem, IČ: 866 89 186, Turnov ze dne 12. 2. 2020 provedený u příspěvkové organizace Mateřská škola Provodín za rok 2019 - bez zjištěných nedostatků, bez navržených opatření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 8 zápisů ZO z roku 2020 (11. 2., 10. 3., 12. 5., 16. 6., 8. 9., 20. 10., 25. 11. a 22. 12. 2020), dále 1 zápis ZO ze dne 17. 12. 2019 (rozpočet na rok 2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Provodín neměla v kontrolovaném období zřízen žádný peněžní fond.

Činnosti 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 (1 zápis) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 16/I/5/2020.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 16/I/6/2020.