

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Sychrov, IČ00263222, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Sychrov 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 přezkouvání 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.4.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0208/19/Vav dne 11.3.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.4.2020.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslava Kvapilová - starostka,
Eva Srbová – 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 2019

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neprovedla:

- korekci k bytovým domům a bytovým jednotkám (část G, číslo položky G. 1.),
- v části G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky není uvedena hodnota v brutto stavu, pouze korekce, tudíž netto hodnota vykazuje záporný výsledek.

Chybu nelze zpětně napravit, v následujícím roce se chyba neopakovala.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

nebyla vykonána kontrola hospodaření obce

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

§ 15, odstavec 1 zákona č. 250/2000 Sb, v platném znění v tomto paragrafu uvádí, že: územní samosprávný celek a svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a vykonává kontrolu svého hospodaření atd. Účetní jednotka nevykonala kontrolu hospodaření, pokud by tak učinila, zjedнала by nápravu výše zmíněných nedostatků ve výkaze příloha.

Chybu nelze zpětně napravit, v následujícím roce se chyba neopakovala.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neuvedla v příloze k Rozvaze v části D výměru a ocenění lesních porostů.

Chybu nelze zpětně napravit, v následujícím roce se chyba neopakovala.

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 1,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,55 %
- 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 21.4.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a 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 Sychrov a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Jaroslava Kvapilová.

Jaroslava Kvapilová
starostka obce

4.05.20 Jaroslava Kvapilová
Razítko, podpis, dne

OBEC SYCHROV
463 44 SYCHROV
IČO 263222

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn od 26.11.2018 do 11.12.2018, v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2019 v závěru roku 2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria uplatněna.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec 5 rozpočtových opatření (dále jen RO), v souladu se zněním § 16, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

1. RO, schválená ZO* dne 11.4. 2019 usn. č. 13/2019, zveřejněno 30.4.2019,
2. RO, schválená ZO dne 27.6.2019 usn. č. 23/2019, zveřejněno 3.7.2019,
3. RO, schválená ZO dne 18.9.2019 usn. č. 32/2019, zveřejněno 20.9.2019,
4. RO, schválená ZO dne 6.11.2019 usn. č. 33/2019, zveřejněno 18.11.2019,
5. RO, schválená ZO dne 17.12.2019 usn. č.43/2019, zveřejněno 2.1. 2020,

* zastupitelstvo obce.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Celková hodnota RO
Příjmy	5 638 141,00	8 611 808,00	2 973 667,00
Výdaje	4 798 141,00	9 926 399,90	5 128 258,90
Financování	840 000,00	1 314 591,90	2 154 591,90

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována v souladu s platnou legislativou.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce byl schválen na zastupitelstvu obce dne 11.12.2018, usn. č. 71/2018. Rozpočet na rok 2019 byl schválen ve vyrovnané výši a byl tvořen následujícími souhrnnými objemy:

Příjmy	5 638 141 Kč
Výdaje	4 798 141 Kč
Financování	840 000 Kč

Schválená verze rozpočtu byla zveřejněna ode dne 2.1.2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkové organizaci ZŠ Radostín byl stanoven ve výši 360 000 Kč. Škole sděleno dopisem dne 8.1.2019. Obec schválením RO č. 2 ze dne 27.6.2019 škole navýšila příspěvek na konečných o 128 310,50 Kč, celkový neinvestiční příspěvek činil 488 310,50 Kč a byl plně profinancován.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, který byl schválen ZO dne 13. 3. 2018, usn. č. 17/2018 v následujících objemech (v tis. Kč):

	2019	2020	2021
Příjmy	5 675	5 740	5 750
Výdaje	5 675	5 740	5 750

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 26. 2. 2018 do 13. 3. 2018.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn ode dne 19. 3. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2018 byl projednán ZO dne 27.6.2019 a schválen usn. č. 22/2019. ZO projednalo závěrečný účet za rok 2018 společně se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření“, a schválilo „bez výhrad“.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 28.6.2019.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 12.6.2019 do 27.6.2019.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31.12.2019 na účtech obce s předloženými bankovními výpisy:

účet 231 - Běžný účet

KB - č. ú. 27-3020461/0100	3 047 645,53 Kč (el. výpis č. 180)
ČNB - č. ú. 94-5819461/0710	120 598,91 Kč (BV č. 33)
Celkem	3 168 244,44 Kč

účet 451 – Dlouhodobý úvěr

úvěrový účet 35-1588901567/0100 3 141 992,00 Kč (el. výpis č. 12)

Uvedený zůstatek na běžném účtu je shodný s údajem řádků 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12 M a souhlasí se zůstatky účtů 231 a 451 uvedených v Rozvaze obce k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 bylo kontrole předloženo:

plán inventur ze dne 18.12.2019 pro rok 2019 včetně stanovení složení inventarizační komise – schválen ZO dne 17.12.2019, usn. č. 40/2019 s platností od 17.12.2019 do 20.1.2020, dále doloženo proškolení členů inventarizační komise.

Inventarizační zpráva za rok 2019 byla zpracována dne 29.1.2020, fyzická inventarizace provedena ke dni 31.12.2019 a dokladová k 20.1.2020. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy.

Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí.

Finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Předmětem inventarizace byl rovněž majetek vedený v podrozvahové evidenci Předloženy protokoly o vyřazení majetku.

Nebyly shledány nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období do 31.12.2019 bylo zaevidováno celkem 218 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, splatnost faktury a číslo dokladu. K fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Byla provedena kontrola došlých faktur za měsíce listopad – prosinec 2019 (ev. č. 180 - 218). Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze vykazoval zůstatek ve výši 33 581,41 Kč (nezaplacené fa ev. č. 211 - 218).

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2019 bylo vystaveno celkem 18 faktur, kontrolou účtování předpisů nebyly zjištěny nedostatky. Kniha slouží současně jako evidence pohledávek. Zůstatek účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze byl ve výši 63 450 Kč (nezaplacené 3 faktury).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 25.10.2018, usn. č. 44/2018 schválilo pro výkon funkce starostky obce - dlouhodobě uvolněn, dále usn. č. 56/2018 stanovilo výši odměn za výkon funkce místostarosty obce ve výši 9 800 Kč měsíčně, za výkon funkce předsedy výboru zastupitelstva ve výši 1 500 Kč měsíčně a člena výboru ve výši 1 200 Kč měsíčně.

Kontrolou mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2018 celkem 210.

Pokladní kniha (deník)

Byla provedena kontrola pokladního deníku. Výdajové a příjmové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje celkem 479 zaevidovaných dokladů. Pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Zůstatek v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na účtu 261 ve výkaze Rozvaha. Zůstatek byl nulový. Byly ověřeny doklady a jejich náležitosti za měsíc září (ev. č. 326 – 361). Převod konečného zůstatku pokladny na bankovní účet obce dne 20.12.2019, č. d. 479.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze sestavená k 31.12. 2019 – přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 39 248 323,62 Kč po proúčtované korekci činila 33 099 679,10 Kč.

Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky.

U krátkodobých pohledávek nejvyšší objem představují odběratelé a krátkodobé poskytnuté zálohy.

U dlouhodobých závazků obec eviduje úvěr.

Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, výdaje příštích období a dohadné účty pasivní.

Byly proúčtovány odpisy DM v objemu 461 111 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 109,53 % (9 432 tis. Kč)

a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 91,62 % (9 094 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 338 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	5 638 141,00	8 611 808,00	9 432 100,48	109,53
Výdaje	4 798 141,00	9 926 399,90	9 094 397,63	91,62
Financování	840 000,00	1 314 591,90	- 337 702,85	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 211 020,30 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření (VH) běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	7 925 536,80 Kč
Výnosy celkem	9 136 557,10 Kč
VH	1 211 020,30 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2018 vykazala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 23 980,93 Kč, ZO dne 27.6.2019, usn. č. 27/2019 schválilo, že zisk bude ponechán na pokrytí ztráty z minulých let.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

ZO dne 21. 4. 2011, usn. č. 15/2011 schválilo nové znění zřizovací listiny ZŠ Radostín s účinností od 1. 5. 2011. Nabytím účinnosti této zřizovací listiny pozbyla platnosti předchozí zřizovací listina ze dne 23. 6. 2010. V kontrolovaném období nedošlo k žádným změnám.

Darovací smlouvy

Dle sdělení obce byly poskytnuty 2 finanční dary:

Darovací smlouva 1/2019 podepsaná dne 24.4.2019, dar byl poskytnut Společnosti Český svaz včelařů, IČ 70229970 ve výši 1 000 Kč. Darovací smlouva byla schválena na ZO dne 11.4.2019.

Darovací smlouva 2/2019 podepsaná dne 18.12.2019, dar byl poskytnut Společnosti Folklorní soubor Horačky, IČ 46747699 ve výši 2 500 Kč. Darovací smlouva byla schválena na ZO dne 17.12.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení obce, územní samosprávný celek uzavřel v kontrolovaném období Smlouvu o poskytnutí dotace mezi obcí Sychrov (poskytovatel) a SDH Radostín veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace, ve výši 5 000 Kč na provoz dětského klubu v Radostíně. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.1.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

položka 4111, účelový znak 98348, objem 66 000 Kč

- jedná se o finance na "Volby do Evropského parlamentu", obec spotřebovala částku ve výši 34 155 Kč (§ 6117), finanční prostředky byly vyúčtovány v rámci finančního vypořádání za rok 2019, částka 31 845,00 Kč byla vrácena na účet poskytovatele 1.2.2020.

Položka 4112, objem 284 000 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela finanční částku 284 000 Kč.

Položka 4116, celkový objem 753 332Kč

- UZ 33063 objem 541 133 Kč – průtoková dotace pro ZŠ Radostín.
- oprava křížku v obci Sychrov, dotace z Ministerstva zemědělství ve výši 55 164 Kč
- dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů v celkové výši 157 035 Kč.

Položka 4122, objem 396 515,61 Kč

- OLP/1508/2019 – dotace na Křížek Sedlejšíovice ve výši 72 450 Kč.
- OLP/2790/2019 – dotace na opravu účelové komunikace na Vrchovině – 324 065,61 Kč.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená s firmou Valbek s.r.o., IČ 48266230 jako zhotovitelem a obcí Sychrov na akci pod názvem „Most v obci Sychrov – Radostín, přes železniční 030“. Cena díla 1 195 480 Kč včetně DPH. Smlouva uzavřená dne 6.6.2019. Termín ukončení díla 28.2.2020. Finanční plnění ze dne 21.11.2019 ve výši 1 064 800 Kč, fa č. 178. Dílo nebylo dokončeno a zcela vyfakturováno.

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

Kontrolou byla vybrána:

Kupní smlouva č. 3/2019 o převodu vlastnictví k nemovitostem mezi obcí Sychrov (prodávajícím) a fyzickou osobou (kupujícím) ze dne 2.5.2018. Převod pozemku st. p. č. 913 o výměře 93 m², kupní cena ve výši 10 000 Kč, odsouhlaseno ZO dne 11.12.2018, usn. č. 66/2018. Vklad ze dne 28.5.2019, s právními účinky k 3.5.2019.

Kupní smlouva č. 4/2019 o převodu vlastnictví k nemovitostem mezi obcí Sychrov (prodávajícím) a fyzickou osobou (kupujícím) ze dne 24.6.2019. Převod pozemku st. p. č. 1305 o výměře 582 m², kupní cena ve výši 58 200 Kč, odsouhlaseno ZO dne 10.9.2018, usn. č. 37/2018. Vklad ze dne 22.7.2019, s právními účinky k 25.6.2019.

Nebyly shledány nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec dne 19.6.2018 uzavřela smlouvu o úvěru č. 0460101400, č. účtu 35-1588901567/0100 ve výši 4 200 000 Kč na „Výstavbu pozemní komunikace a veřejného osvětlení“ (splátka činí 70 000 Kč měsíčně).

Stav k 1. 1. 2019 3 981 992 Kč

Stav k 31.12.2019 3 141 992 Kč (výpis č. 12)

Souhlasí na účet 451 ve výkaze Rozvaha a položkou 8123 ve výkaze Fin 2-12M.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Zakázka na "Oprava účelové komunikace na Vrchovině"

- starostka oslovila celkem 3 uchazeče,
- Výzva k podání nabídky ze dne 5.6.2019,
- Protokol z otevírání obálek ze dne 24.6.2019,
- doručeny byly 3 nabídky,
- výběrová komise vybrala nabídku firmy Stylstav Liberec s.r.o. , IČ25426541, nabídková cena 636 723,34 Kč včetně DPH.
- uzavřená smlouva o dílo na zhotovení díla Stylstav Liberec s.r.o. uzavřená dne 30.7.2019, termín ukončení 30.11.2019, dílo bylo hrazeno z dotace LK. Finanční plnění fa č. 162, 157.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2018 byla schválena Směrnice 1/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Jiné směrnice nebyly aktualizovány.

Doporučení: provést kontrolu a aktualizaci vnitřních předpisů a směrnic.

Výsledky externích kontrol

Nebylo kontrolováno.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Nebylo kontrolováno.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 7 zápisů ZO z roku 2019 (11.4., 13.2., 20.5., 27.6., 18.9., 6.11., 17.12.) a 1 zápis ZO z 11.12.2018 (rozpočet pro rok 2019, střednědobý výhled), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy. Účet 236 ve výkaze Rozvaha vykazuje nulovou hodnotu.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 27.6.2019, usn. č. 21/2019.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 27.6.2019, usn. č. 19/2019.

Zápisy z finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního (4 zápisy) a kontrolního výboru (3 zápisy).