

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice, IČ 00262790, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Habartice 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 21.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 30.11.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 7.4.2021.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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 - 0039/20/Les dne 20.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.4.2021.

Popis úkonu: tel. seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Bc. Stanislav Briestenský - starosta,
Marcela Knigová - 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 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 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,69 %
- 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 9.4.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací 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 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 Habartice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Bc. Stanislav Briestenský.

Ing. Bc. Stanislav Briestenský
starosta obce

Ing. Stanislav Briestenský
razítko, podpis, dne 14. 4. 2021



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 od 19.11.2019 a na webových stránkách obce zveřejněn dosud.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2020 bylo zastupitelstvem obce schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření (dále RO), starostou obce* provedeno 1 RO:

RO č. 1 schválené ZO dne 12.2.2020, usn. č. 114/02/2020 (zveřejněno dne 14.2.2020),
RO č. 2 schválené ZO dne 4.3.2020, usn. č. 129/03/2020 (zveřejněno dne 5.3.2020),
RO č. 3 schválené ZO dne 22.4.2020, usn. č. 135/04/2020 (zveřejněno dne 23.4.2020),
RO č. 4 schválené ZO dne 17.6.2020, usn. č. 144/06/2020 (zveřejněno dne 18.6.2020),
RO č. 5 schválené ZO dne 16.9.2020, usn. č. 151/09/2020 (zveřejněno dne 22.9.2020),
RO č. 6 schválené ZO dne 23.9.2020, usn. č. 161/09/2020 (zveřejněno dne 24.9.2020).
RO č. 7 schválené ZO dne 9.12.2020, usn. č. 164/12/2020 (zveřejněno dne 16.12.2020),
RO č. 8 schválené starostou dne 30.12.2020, (zveřejněno dne 13.1.2021).

**ZO dne 9.12.2020 pověřilo starostu obce schválením rozpočtového opatření na konci kalendářního roku.*

	Rozpočet	Změna	Rozpočet po změnách
Příjmy	8 959 000,00	7 385 762,25	16 344 762,25
Výdaje	10 959 000,00	7 385 762,25	18 344 762,25
Financování	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 – usnesením č. 100/12/2019 jako schodkový v objemech:

Příjmy	8 959 000 Kč
Výdaje	10 959 000 Kč
Financování	2 000 000 Kč

Financování pokryto položkou 8115 (zůstatek finančních prostředků z minulých let). Na webových stránkách obce zveřejněn od 20.12.2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu (ze dne 18.12.2019 - usnesením č. 100/12/2019) - objem provozního příspěvku ve výši 405 tis. Kč byl organizaci sdělen dopisem ze dne 7.1.2020.

Zřízená příspěvková organizace byla k 31.12.2020 profinancována provozními příspěvky následovně:

SR 2020	405 000 Kč
UR 2020	405 000 Kč
Profinancováno k 31.12.2020	405 000 Kč (plnění 100 %)

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 6.3.2019 - usnesením č. 30/03/2019. Návrh výhledu byl zveřejněn od 4.2.2019, schválená verze návazně zveřejněna od 8.3.2019 v objemech (údaje v tis. Kč):

	2020	2021	2022
Příjmy	8 417	7 855	7 870
Výdaje	6 700	7 535	7 800
Financování	- 1 717	- 320	- 70

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 22.4.2020 - usnesením č. 136/04/2020. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh od 2.4.2020 - dosud,
- schválený závěrečný účet od 23.4.2020 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech (dále jen BÚ) k 31.12.2020:

BÚ č. 6328461/0100	3 148 828,36 Kč (BV č. 182)
BÚ č. 43-9054620257/0100	2 704 899,75 Kč (BV č. 7)
BÚ č. 94-1519461/0710	2 835 874,32 Kč (BV č. 48)
Celkem	8 689 602,43 Kč

Zůstatek účtu 231 byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, hlavní knize účetnictví 12/2020 a FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6030).

Hlavní kniha

Kontrola byla přeložena hlavní kniha účetnictví za období 1 - 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků 1/2020 účinnost od 1.5.2020,
- plán inventur na rok 2020 - platnost od 1.12.2020 do 21.1.2021 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise – vydal starosta obce,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.11.2020,
- Zpráva o provedení inventarizací ze dne 21.1.2021.

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

Do 31.12.2020 celkem přijato a předepsáno 270 dodavatelských faktur. Saldo účtu 321 - Dodavatelé bylo vykázáno ve výši 137 792,71 Kč. Jednalo se o faktury, které obec obdržela koncem roku 2020 se splatností v 1/2021 (stav vykázán na analytickém účtu 3210030).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly došlé faktury podrobny detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2020 vystavila 22 faktur v hodnotovém vyjádření 141 281,13 Kč. K 31.12.2020 byly všechny faktury uhrazeny. Saldo účtu 311 bylo ve výkaze Rozvaha vykázáno v nulové hodnotě.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyly odeslané faktury podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 31.10.2018 usnesením č. 7/10/2018 s platností od 31.10.2018 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění místostarosta, předseda výboru a člen výboru.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebylo odměňování zastupitelů podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

Pokladní kniha (deník)

Celkem bylo vystaveno 565 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné vzestupné číselné řadě. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 88 001 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha, ověřen na položce 8901 ve výkaze FIN 2-12M a inventarizací účtu 261.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyly pokladní doklady podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 10/2020 a 12/2020. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2020, která obsahovala:

Stálá aktiva činila 64 961 833,94 Kč, po proúčtované korekci 37 963 917,17 Kč.

Dlouhodobé pohledávky i závazky vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky k 31.12.2020 činily 485 009,71 Kč, na této částce se podílely účty např.: Dodavatelé (138 tis. Kč), Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (156 tis. Kč), Sociální a zdravotní zabezpečení (87 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky vykazovaly hodnotu ve výši 117 084 Kč, ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 31 686 Kč.

Na účtu 069 byly vedeny akcie (70 ks) v hodnotě ocenění 115 000 Kč/1 akcii. Celková výše hodnoty akcií k 31.12.2020 činí 8 050 tis. Kč. Ve výkaze Rozvaha byla ke sledovanému období vedena hodnota finančního majetku (akcií) ve výši 8 793 tis. Kč. Ocenění pořizovací cenou lze ponechat pouze v případě, že nelze objektivně stanovit reálnou hodnotu. Tato však byla dle Předávacího protokolu (hodnota akcie 115 000 Kč/ počet převáděných akcií 63) a Smlouvy o upsání akcií (hodnota akcie 115 000 Kč/počet převáděných akcií 7) reálně stanovena na celkovou hodnotu 8 050 tis. Kč (§ 27, odst. 7, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů).

Zastupitelstvo obce dne 28.8.2019 usn. č. 79/08/2019 projednalo a odsouhlasilo zhodnocení finančních prostředků v Komerční bance (investiční fond AMUNDI).

Dne 16.9.2019 založena smlouva na investiční fond Amundi v hodnotě 3 003 231,90 Kč. Zastupitelstvo obce dále dne 12.2.2020 schválilo navýšení a zhodnocení finančních prostředků na spořicímu účtu Amundi o částku 4 000 tis. Kč. Dne 22.4.2020 byla odeslána částka 2 000 tis. Kč (celkový počet podílových listů 4 645 548, aktuální kurz 1,0799). Stav účtu 251 – Majetkové cenné papíry ve výši 5 017 tis. Kč byl ověřen stavovým výpisem k 31.12.2020 z výpisu majetkového účtu vlastníka.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správná činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.10.2020 na 77,71 % (9 409 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 68,90 % (9 721 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 312 tis. Kč.

Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2020 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující:

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	8 959 000,00	12 344 762,25	11 080 779,27	89,76
Výdaje	10 959 000,00	14 344 762,25	10 668 814,57	74,37
Saldo P a V	- 2 000 000,00	- 2 000 000,00	411 964,70	x

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (dále VZZ) za období 10/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období činil zisk ve výši 1 752 977,58 Kč. Dále byl kontrole předložen VZZ za období 12/2020 v objemech:

Náklady celkem 9 600 688,68 Kč

Výnosy celkem 10 019 589,05 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 418 900,37 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Habartice z 24.10.2002 schválena zastupitelstvem obce dne 29.8.2002 - usnesením č. 03/08/2002. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2019 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření - zisk ve výši 22 721,49 Kč. Zastupitelstvo obce dne 22.4.2020 - usnesením č. 138/04/2020 a) odsouhlasilo jeho převod do rezervního fondu organizace se stanovením účelu využití. Zřízené organizaci sděleno dopisem ze dne 24.4.2020.

Schválení závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo obce 22.4.2020 - usnesením č. 138/04/2020 c) schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Habartice za rok 2019. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Habartice uzavřela dne 19.2.2020 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce s TJ Tatran Habartice ve výši 30 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na činnost družstva dospělých a mládeže, a to na výdaje spojené s úhradou cestovného na utkání, rozhodčích, nákupu, sportovního materiálu, startovné, praní dresů, údržba hřiště, trenérský kurz a kulturní akce pro veřejnost s termínem realizace projektu do 20.11.2020 se závěrečným vyúčtováním do 25.11.2020. Poskytnutí neinvestiční dotace sevhálilo zastupitelstvo obce dne 18.12.2019 usn. 103/12/2019 dle schváleného rozpočtu na rok 2020. Finanční prostředky byly obcí poskytnuty 21.2.2020 z účtu KB, BV č. 26. Závěrečné vyúčtování doloženo 21.11.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy:

Položka 4111, účelový znak 98024 (dále jen UZ), objem 616 250 Kč

- jedná se o jednorázový nenávratný příspěvek SARS Cov-2. Nenávratný příspěvek obec obdržela 13.8.2020 na účet ČNB (BV č. 25) – nepodléhá vyúčtování.

Položka 4111, UZ 98193, objem 31 000 Kč

- účelová dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstva kraje. Dotaci obec obdržela 24.8.2020 na účet ČNB (BV č. 25). Závěrečné vyúčtování ze dne 26.1.2021, skutečně použito 27 098 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 3 902 Kč odeslána z účtu ČNB dne 26.1.2021, BV 2.

Položka 4112, objem 114 500 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela k 31.10.2020 celkem 95 420 Kč (tj. 83,3%) a k 31.12.2020 celkem 114 500 Kč (tj. 100 %).

Položka 4116, objem 757 966,50 Kč

- UZ 13013 v objemu 83 000 Kč, dle aktuálních smluv s Úřadem práce,
- UZ 13101, objem 250 162 Kč, dle aktuálních smluv s Úřadem práce,
- UZ 33063, objem 364 374 Kč, dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v oblasti rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ve výši 364 374 Kč, přijato 18.9.2020 na účet ČNB (BV č. 31),
- UZ 17016, objem 54 026,50 Kč, dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Bezpečná doprava v obci Habartice – chodník podél silnice I.13 z programu Integrovaný regionální operační program, přijato 28.8.2020 na účet ČNB (BV č. 26),
- UZ 14004, objem 6 404 Kč, dotace z Ministerstva vnitra GRŘ - HZS ČR na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů v roce 2020, přijato 16.11.2020 na účet ČNB (BV č. 41).

Položka 4122, objem 367 000 Kč

- OLP/2962/2020 - objem 300 000 Kč, účelová dotace z dotačního fondu Libereckého kraje z programu obnovy venkova na projekt „Opravy místních komunikací“. Finanční prostředky obec obdržela 7.9.2020.
- OLP/1849/2020 - objem 67 000 Kč, účelová dotace z dotačního fondu Libereckého kraje z programu podpora jednotek požární ochrany na projekt „Oprava vozidla CAS“. Finanční prostředky obec obdržela 26.8.2020.

Položka 4216, objem 1 325 145,75 Kč

- UZ 17969, objem 1 325 145,75 Kč, dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Bezpečná doprava v obci Habartice - chodník podél silnice I.13 z programu Integrovaný regionální operační program, přijato 28.8.2020 na účet ČNB (BV č. 26).

Smlouvy o dílo

Předmětem kontroly byla níže uvedená uzavřená smlouva:

Smlouva o provedení díla ze dne 23.4.2020 byla uzavřena mezi obcí Habartice (objednatel) a firmou SILKOM, spol. s r. o. Frýdlant, IČ 46713158 (zhotovitel) na akci „Opravy místních komunikací“. Rozpočtové náklady 1 662 649 Kč bez DPH, (2 011 805,29 Kč s DPH), na profilu zadavatele zveřejněna dne 23.4.2020.

Finanční zajištění:

- dotační fond Libereckého kraje – účelová dotace z programu obnovy venkova - finanční prostředky ve výši 300 000 Kč obec obdržela 7.9.2020,
- vlastní zdroje obce.

Finanční plnění:

- dne 29.5.2020 uhrazena faktura ve výši 2 011 806,06 Kč (BV č. 77).

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

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená kupní smlouva:

Kupní smlouva uzavřená dne 9.3.2020 mezi obcí Habartice (prodávající) a fyzickými osobami (kupující), předmět koupě – pozemková parcela č. 24/4 trvalý travní porost o výměře 67 m² vedené v k. ú. Habartice u Frýdlantu v KN katastrální pracoviště Frýdlant ve sjednané kupní ceně 4 900 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, usn. 131/03/2020.

Dále doloženo:

- záměr koupě zveřejněn od 13.2.2020. do 28.2.2020,
- úhrada provedena dne 9.3.2020 - v hotovosti do pokladny - č. dokladu 154,
- vyvedeno z majetku obce dne 1.7.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec nepřijala žádný úvěr.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla realizována veřejná zakázka na akci „Oprava místních komunikací“

- kritérium hodnocení - nejnižší nabídková cena,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek – 4 nabídky,
- v návaznosti na usn, č. 121/02/2020 ze dne 12.2.2020 bylo zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, usn. 132/03/2020 provedeno vyhodnocení nabídek na dodavatele „Oprav místních komunikací“.

Dále viz kapitola **Smlouvy o dílo**.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyl postup zadavatele (obce) při výběru dodavatele podroben detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Profil zadavatele veden na:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0003969>

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření je zabezpečována komisí schválenou zastupitelstvem obce 2 x ročně. Kontrole byl předložen protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.8.2020,

kontrolované období 1/2020 - 6/2020. Protokol schválen zastupitelstvem obce dne 16.9.2020, usnesením č. 152/09/2020. Kontrolou byla prověřena účelnost výdajů, fakturace a pokladna.

Dále byl předložen protokol o provedené veřejnosprávní kontrole provedené dne 10.3.2021, kontrolované období 7/2020 - 12/2020. Kontrolou bylo prověřeno účetnictví, účelnost poplatků (účelnost výdajů hrazených z poplatků od rodičů), mzdová agenda, inventarizace, fondy, rozpočet. Kontrolami nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolou podrobeny zápisy a usnesení z jednání 12.2., 4.3., 22.4., 16.9. 23.9 a 9.12.2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2020 zápis a usnesení zastupitelstva z 18.12.2019, kde byl schválen rozpočet na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce, obec netvoří peněžní fondy. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha jsou nulové a stejně tak i řádek 6020 ve výkaze FIN 2-12M.

Vnitřní kontrolní systém

K zajištění vnitřního systému kontroly byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru, která se konala shodně ve dnech 5.2., 3.6., 8.7., 2.9., 7.10., 4.11. a 2.12.2020.

